Общество с ограниченной ответственностью

"Атомстройкомплекс-СПК №1"

620026, Свердловская обл., г. Екатеринбург, Белинского ул., дом № 39, офис 1402
ИНН 6685173034 КПП 668501001 ОГРН 1206600016655

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
на 31 декабря 2025 года

1. Общие сведения об организации и основные виды экономической деятельности

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Атомстройкомплекс-СПК №1», сокращенное наименование - ООО «АСК-СПК №1».
Дата государственной регистрации 13.03.2020г. ОГРН 1206600016655.

Юридический адрес: 620026, Свердловская область, г. Екатеринбург, улица Белинского, стр. 39, офис 1402.
Фактический адрес: 620026, Свердловская область, г. Екатеринбург, улица Белинского, стр. 39, офис 1402.
ИНН/КПП 6685173034/668501001.
Исполнительный орган общества – АО "Корпорация "АТОМСТРОЙКОМПЛЕКС" ИНН 6672184222, ОГРН 1056604409784 (на основании договора на оказание услуг по управлению № б/н от 01.03.2023 г.), в лице Батурина Андрея Константиновича директора управляющей компании ООО «АСК».
Уставный капитал Общества сформирован в полном объеме и составляет 10 000 (десять тысяч) рублей. Задолженность по уплате взноса в Уставный капитал отсутствует.
Участником Общества по состоянию на 31.12.2025 года является ООО «Атомстройкомплекс-ГЧП» ИНН 6685164495 (размер доли в Уставном капитале -100%).
Бенефициарные владельцы (конечный контроль) Общества по состоянию на 31.12.2025 г. – Ананьев Валерий Михайлович с долей 50%, Кузнецов Павел Аркадьевич с долей 50%.
Общество не имеет филиалов и представительств.
Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2025 года 0 человек. Численность работающих на 31.12.2025 года составила 0 человек.
Общество осуществляет деятельность в рамках заключенного концессионного соглашения, в порядке и на условиях действующего Законодательства и Соглашения. В 2024 году созданный Объект (школа) был передан концеденту и обратно получен в пользование концессионером. 2024 и 2025 год для Общества - период использования (эксплуатации) Объекта концессионного соглашения. Согласно соглашения, целью эксплуатации Объекта является осуществление образовательной деятельности по дополнительным образовательным программам с использованием Объекта. Договор концессионного соглашения №2 от 25.08.2022 года действует до 31.12.2028 года.
На данный вид деятельности Обществу лицензии не нужно.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется специализированной организацией: бухгалтерской службой ООО «АСК», в соответствии с заключенным договором №10-10-23 от 01.10.2023 г.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в организации, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации.

Налоговый учет ведется в соответствии с особенностями учета у концессионера и требованиями Налогового кодекса РФ.

Общество применяет общую систему налогообложения.

В связи с вступлением в силу с 01.01.2025 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» внесены изменения в учетную политику на 2025 год. Изменения в учетной политике в связи с применением данного стандарта не оказали существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств. В связи с вступлением в силу с 01.04.2025 ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», которое внесло ряд изменений в порядок проведения инвентаризации и документирование ее результатов, внесены изменения в учетную политику. Изменения в учетной политике не оказали существенного влияния на представление и оценку отдельных видов активов и обязательств, а также на представление и раскрытие в бухгалтерской отчетности статей капитала.

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденный приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999 года №32н.

Выручка признается в учете в порядке, предусмотренном п.12 ПБУ 9/99.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.

В рамках концессионного соглашения для учета операций Обществом дополнительно используются документы: информация Минфина России № ПЗ-2/2007 "Об особенностях отражения концессионером в бухгалтерском учете операций по концессионному соглашению", разъяснения КРМФО (IFRIC) 12 "Концессионные соглашения о предоставлении услуг".

Денежные средства, полученные по концессионному соглашению на возмещение ранее произведенных расходов, учитываются в составе внереализационных доходов на дату их зачисления.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и отражаются в составе прочих доходов.

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ10/99, утвержденный приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999 года №33н.

Расходы отчетного периода подразделяются на прямые расходы, связанные непосредственно с выполнением работ, оказанием услуг, и косвенные расходы, связанные с управлением (общехозяйственные расходы) и продажей (коммерческие расходы).

Прямые затраты учитываются и списываются на себестоимость услуг ежемесячно.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов - полностью списываются в конце каждого отчетного периода.

Переданный концессионеру во владение и в пользование объект, имущество, принадлежащие концеденту на праве собственности, учитываются за балансом концессионера с организацией отдельного учета по счетам. Такой учет выполняет роль отдельного баланса. По Объекту (здание школы) и основным средствам (движимому имуществу) стоимостью более 100 000 рублей за единицу начисляется амортизация. Применяется линейный метод начисления амортизации. Имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются как материально-производственные запасы.

Учет расчетов по концессионному соглашению в период эксплуатации ведется с использованием счета «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», с организацией аналитического учета по субсчетам. Выплата денежных обязательств концедента по смыслу является возмещением затрат концессионера и не является реализацией товаров, работ, услуг концеденту в соответствии с законодательством. Реализация услуг концессионера является выруч-кой последнего на основании заключенных договоров.

Денежные средства, полученные по концессионному соглашению на возмещение ранее произведенных расходов, учитываются в составе внереализационных доходов на дату их зачисления. В соответствии с НК РФ концессионер платит налог на имущество организаций со среднегодовой стоимости недвижимого имущества (здания школы). При внесении платы концессионером концеденту концессионер является налоговым агентом.

В рамках Концессионных соглашений производятся следующие операции:

- Инвестиционные платежи, возмещение от Министерства образования на создание Объекта;
- Кредитные платежи по Основному кредитному договору со Сбербанком, контроль платежей, возмещение от Министерства образования и перераспределение возмещенных сумм;
- Платежи с Концессионером по договору эксплуатации, контроль произведенных работ и отчетность в Министерство образования для получения возмещения принятых фактически понесенных затрат в рамках договора эксплуатации.

Резерв на оплату отпусков формируется на последнее число каждого квартала. Резерв рассчитывается исходя из среднего дневного заработка каждого работника, количества дней отпуска, на которое имеет право каждый сотрудник. Резерв рассчитывается с учетом тарифа обязательных страховых взносов.

Сумма задолженности в размере, определяемом по правилам статьи 266 НК. Если по правилам НК по конкретной задолженности резерв не создается, но по правилам бухучета задолженность является сомнительной, сумма резерва определяется с учетом финансового положения должника и вероятности оплаты задолженности.

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.
По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.
Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.
По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.
ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся:
•ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
•затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;
Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости и для производственного оборудования. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6 вне зависимости от их стоимости.
Для аренды, предоставленной под концессионное соглашение ФСБУ 25 не применяется (пп "в" п.3 ФСБУ 25/2018).
При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не имелось.

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	**За 2025 г.**	**-**	**-**	**2 446**	**(2 446)**	**-**	**-**	**X**	**X**	**-**	**-**
	За 2024 г.	**-**	**-**	-		-	-	**X**	**X**	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	42	(42)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	2 404	(2 404)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**За 2025 г.**	**1 189 934**	**-**	**-**	**-**	**(278 933)**	**-**	**-**	**-**	**911 001**	**-**
	За 2024 г.	**1 360 677**	**-**	**1 235**	**-**	**(171 978)**	**-**	**-**	**-**	**1 189 934**	**-**
в том числе: Расчеты по концессионному соглашению	За 2025 г.	1 189 492	-	-	-	(277 800)	-	-	-	910 692	-
	За 2024 г.	1 360 426	-	1 044	-	(171 978)	-	-	-	1 189 492	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	442	-	-	-	(133)	-	-	-	309	-
	За 2024 г.	251	-	191	-	-	-	-	-	442	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**За 2025 г.**	**7951**	**-**	**353 247**	**-**	**(290 090)**	**-**	**-**	**-**	**71 108**	**-**
	За 2024 г.	**263 442**	**-**	**7 705**	**-**	**(263 196)**	**-**	**-**	**-**	**7 951**	**-**
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	196	-	2	-	(196)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	38	-	196	-	(38)	-	-	-	196	-
Расчеты с покупателями т заказчиками	За 2025 г.	608	-	922	-	(608)	-	-	-	922	-
	За 2024 г.	-	-	608	-	-	-	-	-	608	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	493	-	1 475	-	(1 948)	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	265	-	247	-	(19)	-	-	-	493	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	34	-	-	-	-	-	34	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	263 138	-	-	-	(263 138)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	6 633	-	-	-	(5 930)	-	-	-	703	-
	За 2024 г.	-	-	6 633	-	-	-	-	-	6 633	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	21	-	157	-	(21)	-	-	-	157	-
	За 2024 г.	1	-	21	-	(1)	-	-	-	21	-
Расчеты по концессионному соглашению	За 2025 г.	-	-	350 657	-	(281 387)	-	-	-	69 270	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**За 2025 г.**	**1 197 885**	**-**	**353 247**	**-**	**(569 023)**	**-**	**-**	**X**	**982 109**	**-**
	За 2024 г.	**1 624 119**	**-**	**8 940**	**-**	**(435 174)**	**-**	**-**	**X**	**1 197 885**	**-**

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	**За 2025 г.**	**1 204 737**	**22 827**	**-**	**(238 152)**	**-**	**-**	**989 412**
	За 2024 г.	**1 634 443**	**23 075**	**-**	**(452 781)**	**-**	**-**	**1 204 737**
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	639	2 884	-	-	-	-	3 523
	За 2024 г.	-	639	-	-	-	-	639
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	989 731	-	-	(214 454)	-	-	775 277
	За 2024 г.	1 410 579	-	-	(420 848)	-	-	989 731
Долгосрочные займы	За 2025 г.	178 967	-	-	(23 698)	-	-	155 269
	За 2024 г.	210 900	-	-	(31 933)	-	-	178 967
Проценты по долгосрочным займам	За 2025 г.	35 400	19 943	-	-	-	-	55 343
	За 2024 г.	12 964	22 436	-	-	-	-	35 400
Краткосрочные обязательства - всего	**За 2025 г.**	**44 321**	**78**	**-**	**110 257**	**(125 580)**	**-**	**29 076**
	За 2024 г.	**29 778**	**16 224**	**-**	**(1 681)**	**-**	**-**	**44 321**
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1269	-	-	(1 269)	-	-	-
	За 2024 г.	151	1 269	-	(151)	-	-	1 269
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16	13	-	(16)	-	-	13
	За 2024 г.	-	16	-	-	-	-	16
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	65	-	125 580	(125 580)	-	65
	За 2024 г.	1 530	-	-	(1 530)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	28 674	-	-	(6 207)	-	-	22 467
	За 2024 г.	27 958	716	-	-	-	-	28 674
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	12 357	-	-	(7 337)	-	-	5 020
	За 2024 г.	139	12 218	-	-	-	-	12 357
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 005	-	-	(494)	-	-	1 511
	За 2024 г.	-	2 005	-	-	-	-	2 005
Итого	**За 2025 г.**	**1 249 058**	**22 905**	**-**	**(127 895)**	**(125 580)**	**X**	**1 018 488**
	За 2024 г.	**1 664 221**	**39 299**	**-**	**(454 462)**	**-**	**X**	**1 249 058**

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	**3 523**	**-**	**-**
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 523	-	-

5.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

7. Доходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Итого доходов по обычным видам деятельности	**29 889**	**34 747**
в том числе Услуги по использованию Объекта в рамках концессионного соглашения	27 485	34 747
СМР	2 404	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Себестоимость		Управленческие		Коммерческие		Всего	
	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-	42	-	-	-	42	-
Затраты на оплату труда	-	-	-	-	-	-	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие затраты	2 404	0	29 419	27 973	-	-	31 823	27 973
в том числе								
СМР	2 404	-	-	-	-	-	2 404	-
Оперативно-техническое обслуживание	-	-	3 519	76	-	-	3 519	76
Аренда земельного участка	-	-	53	51	-	-	53	51
Налог на имущество	-	-	25 557	27 289	-	-	25 557	27 289
Лицензии, ПО, неисключительные права	-	-	21	22	-	-	21	22
Управленческие и консалтинговые услуги	-	-	217	523	-	-	217	523
Услуги в области IT	-	-	-	2	-	-	-	2
Прочие расходы	-	-	52	10	-	-	52	10
Итого по элементам	2 404	-	29 461	27 973	-	-	31 864	27 973
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):								
незавершенного производства, готовой продукции	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**2 404**	**-**	**29 461**	**27 973**	**-**	**-**	**31 864**	**27 973**

9. Государственная помощь

9.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-

9.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

У Общества отсутствовала государственная помощь, соответствующая нормам ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

10. Займы и кредиты

Общество получает кредитные и заёмные средства.
Учет расходов по кредитам и займам осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 года №107н.
Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).
Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.
Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором данные расходы были произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам, за исключением той их части, которая подлежит включению в состав инвестиционного актива.
Проценты, подлежащие уплате, отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Тип займа	Договоры займа	Срок погашения	Процентная ставка	2025 год		2024 год	
				Задолженность по основному долгу на начало периода, тыс. руб.	Задолженность по основному долгу на конец периода, тыс. руб.	Задолженность по основному долгу на начало периода, тыс. руб.	Задолженность по основному долгу на конец периода, тыс. руб.
Кредит полученный	Договор № 160B00A33 от 26.09.2022 г.	31.12.2028	11%	989 731	775 277	1 203 977	989 731
Кредит полученный	Договор № 160B00A49 от 26.09.2022 г.	25.03.2025	11%	-	-	206 602	-
Заем полученный	Договор № 1/АС от 14.04.2023 г.	01.07.2029	11%	178 967	155 269	210 900	178 967
			Итого:	**1 168 698**	**930 546**	**1 621 479**	**1 168 698**

11. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения за 2025 год составила (1 025) тыс. руб.
Учет расчетов по налогу на прибыль производится на основании ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ведется балансовым методом.
Условный расход по налогу на прибыль составляет 25% (ставка по налогу на прибыль) от суммы прибыли до налогообложения. Условный доход по налогу на прибыль составляет 25% (ставка по налогу на прибыль) от суммы убытка до налогообложения.
Постоянные налоговые расходы составили 1 200 тыс. руб. за 2025 г. (в основном, расходы, не учитываемые в целях налогового учета по налогу на прибыль); постоянные налоговые расходы составили 7 тыс. руб. за 2024 г, (образуемые, в основном, в связи с данными, не учитываемыми в целях налогообложения по налогу на прибыль).

11.1 Отложенные налоговые активы

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Всего отложенных активов	-	**(202)**
в том числе		
Расходы будущих периодов	-	(41)
Убытки прошлых лет	-	(161)

В скобках отражается уменьшение показателя за год, без скобок отражается увеличение показателя за год.

11.2 Отложенные налоговые обязательства

Наименование	2025 г.	2024 г.
Убытки прошлых лет	-	-

В скобках отражается увеличение показателя за год, без скобок отражается уменьшение показателя за год.

12. Учет концессии (забалансовый учет)

На забалансовом счете отражен арендованный земельный участок под концессию в размере 217 933 тыс. рублей.

Наименование показателя	Первоначальная стоимость	Амортизация		Налог на имущество	
		2025 год	2024 год	2025 год	2024 год
Имущество, стоимостью более 100 тыс. рублей за единицу	1 664 697	344 420	287 017	25 557	27 289
в том числе Недвижимое имущество (здание школы)	1 604 256	331 915	276 596	25 557	27 289
Движимое имущество (стоимость более 100 тыс. руб за единицу)	60 442	12 505	10 421	-	-
Имущество, стоимостью менее 100 тыс. рублей за единицу	129 538	-	-	-	-
Всего на концессии	**1 794 235**	**344 420**	**287 017**	**25 557**	**27 289**

13. Операции со связанными сторонами

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами. У Общества нет организаций, которые находятся под его контролем.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО "АСК-СПК №1"

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л.-место нахождения, для Ф.Л.-гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления события
1	Общество с ограниченной ответственностью "Атомстройкомплекс-ГЧП"	620026, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 903	контролирующее лицо	13.03.2020
2	Акционерное общество "Корпорация "Атомстройкомплекс"	620075, г. Екатеринбург, ул. Белинского, 39	лицо, выполняющее функции единоличного исполнительного органа	13.03.2020
3	Ананьев Валерий Михайлович	РФ, ИНН 665803212768	участник ООО "Атомстройкомплекс-Строительство" (конечный контроль)	21.03.2013
4	Кузнецов Павел Аркадьевич	РФ, ИНН 665803218150	участник ООО "Атомстройкомплекс-Строительство" (конечный контроль)	21.03.2013

Перечень субъектов, на которые ООО "АСК-СПК №1" способно оказывать влияние, либо контролируемых ООО "АСК-СПК №1"

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л.-место нахождения, для Ф.Л.-гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления события
1	-	-	-	-

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО "АСК-СПК №1"

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л.-место нахождения, для Ф.Л.-гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления события
1	Акционерное общество "Корпорация "Атомстройкомплекс"	620075, г. Екатеринбург, ул. Белинского, 39	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	13.12.2013
2	Акционерное общество "АСК-Отель"	620075, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1404	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	16.01.2015
3	Закрытое акционерное общество "Автотранспортник"	620033, г. Екатеринбург, тер. Юго-восточный район Изоплит, литер А	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	05.06.2013

4	Закрытое акционерное общество "Механизатор"	620091, г. Екатеринбург, ул. Бабушкина, стр.5а, оф.319	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	05.06.2013
5	Закрытое акционерное общество "Отделстрой"	620075, г. Екатеринбург, ул. Белинского, д.39	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	16.04.2013
6	Общество с ограниченной ответственностью "АДС-Электромонтаж"	620016, г. Екатеринбург, п. Совхозный, пер. Медиков, 10	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	24.04.2018
7	Общество с ограниченной ответственностью "АКЦЕНТ-КОМПЛЕКС"	620144, г. Екатеринбург, ул. Уктусская, д. 10, оф. 15	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	03.07.2018
8	Общество с ограниченной ответственностью Агентство Недвижимости "АТОМ"	620026, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр.39	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	21.11.2014
9	Общество с ограниченной ответственностью "Атомстройкомплекс"	620000, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	12.01.2015
10	Общество с ограниченной ответственностью "Атом.Цифра"	620000, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	11.07.2024
11	Общество с ограниченной ответственностью "АСК-Информационные технологии"	620075, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 906	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	24.08.2018
12	Общество с ограниченной ответственностью "Атомстройкомплекс-СПК №2"	620026, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	11.06.2021
13	Общество с ограниченной ответственностью "Атомстройкомплекс - Управление строительством"	620000, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	06.10.2025
14	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Атомстройкомплекс-Бабушкина"	620075, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	07.09.2022
15	Общество с ограниченной ответственностью "Екатеринбурггорстрой"	620026, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1401	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	12.01.2015
16	Общество с ограниченной ответственностью "Екатеринбурггорстрой-Гарант"	620026, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 606	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	21.08.2024
17	Общество с ограниченной ответственностью "Изоплит"	620033, г. Екатеринбург, пер. Нейвинский, стр. 44, оф.9	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	29.08.2013
18	Общество с ограниченной ответственностью "Институт комплексного проектирования "АТОМ"	620026, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 702	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	22.01.2021
19	Общество с ограниченной ответственностью "Исетская строительная компания"	620017, г. Екатеринбург, ул. Бабушкина, д.5а	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	12.01.2015
20	Общество с ограниченной ответственностью "Атомстройкомплекс"-Управляющая компания"	620000, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	01.12.2014
21	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Офис-центр"	620075, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, офис 907	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	09.02.2024
22	Общество с ограниченной ответственностью "Региональное ДРСУ"	620026, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 921	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	19.10.2013
23	Общество с ограниченной ответственностью "Родники"	620026, г. Екатеринбург, ул. Белинского, 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	01.06.2018
24	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Атомстройкомплекс-Вилонова"	620026, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	16.10.2019
25	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Атомстройкомплекс-Уральских рабочих"	620075, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	29.08.2018
26	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Атомстройкомплекс-Суходольская"	620026, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	17.10.2019
27	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Атомстройкомплекс-Гагарина"	620026, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	11.08.2020
28	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Атомстройкомплекс-Глобус"	620075, г. Екатеринбург, ул. Белинского, 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	29.11.2021

29	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Атомстройкомплекс-Парина"	620026, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	26.02.2020
30	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Атомстройкомплекс-Народного фронта"	620026, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	30.01.2020
31	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Атомстройкомплекс-Квартал Энтузиастов"	620026, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	27.02.2020
32	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Атомстройкомплекс-Островского"	620000, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	11.03.2021
33	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Атомстройкомплекс-Северное сияние"	620000, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	12.02.2021
34	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Просторы"	620026, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	30.07.2019
35	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Атомстройкомплекс-Южногорская"	620075, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	01.11.2018
36	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Юг-Центр"	620026, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	30.07.2019
37	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Северное сияние"	620075, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	17.06.2019
38	Общество с ограниченной ответственностью "Атомстройкомплекс-Шарташ"	620000, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	08.12.2024
39	Общество с ограниченной ответственностью "Компания "Атомстройкомплекс"	620075, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 620	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	12.01.2015
40	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Южный берег"	620026, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	25.02.2019
41	Общество с ограниченной ответственностью "СК Сантехстрой"	620146, г. Екатеринбург, ул. Чкалова, д. 5, оф. 1	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	12.05.2015
42	Общество с ограниченной ответственностью "СКАТ-Электромонтаж"	620049, г. Екатеринбург, пер. Автоматики, соор 10А	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	29.08.2018
43	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Краснолесье"	620075, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 504	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	05.03.2024
44	Общество с ограниченной ответственностью "Спецмонтаж"	620091, г. Екатеринбург, ул. Турбинная, стр. 7, оф. 61	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	05.11.2014
45	Общество с ограниченной ответственностью "Строй-комплект"	620091, г. Екатеринбург, ул. Бабушкина, стр. 5а, оф. 8	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	01.12.2014
46	Общество с ограниченной ответственностью "Трест Гормонолитстрой"	620000, г. Екатеринбург, ул. Белинского д. 34, офис 328	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	12.01.2015
47	Общество с ограниченной ответственностью "Центр подрядов "АСК"	620026, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 620	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	12.01.2015
48	Общество с ограниченной ответственностью "Электромонтаж"	620078, г. Екатеринбург, пер. Автоматики, соор. 10А, оф. 202	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	06.11.2014
49	Общество с ограниченной ответственностью "Балтийская строительная компания - 54"	620000, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 705	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц	10.07.2024

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции: выполнение работ, оказание услуг, финансовые операции, включая предоставление займов.

Перечень связанных сторон и информация об операциях с ними, в том числе о выданных Обществом обеспечениях по обязательствам связанных сторон, а также состав органов управления раскрывается в ограниченном объеме в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», так как раскрытие данной информации может привести к потерям экономического характера.

Резервы по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской задолженности и других долгов, нереальных для взыскания, по операциям со связанными сторонами не производилось.

Расчеты со связанными сторонами производятся на рыночных условиях, сроки определены условиями договоров, применяются, в основном, безналичные денежные расчеты.

Вид операции	Условия и сроки завершения расчетов	2025 год			2024 год		
		Объем операции	Сальдо расчетов на 31.12.25	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.25	Объем операции	Сальдо расчетов на 31.12.24	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.24
1. Дочерние общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 50% общего количества голосов)							
Итого		-	-	-	-	-	-
2. Общества, с прочими связующими сторонами							
Приобретение товаров, работ, услуг	Расчеты производятся на рыночных условиях, в сроки согласно условиям договоров, денежными средствами	1 632	-	-	418	20	-
Итого		**1 632**	**-**	**-**	**418**	**20**	**-**
3. Общества, способные контролировать или оказывать влияние на деятельность							
Продажа товаров, работ, услуг	Расчеты производятся на рыночных условиях, в сроки согласно условиям договоров, денежными средствами	363	-	-	-	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг	Расчеты производятся на рыночных условиях, в сроки согласно условиям договоров, денежными средствами	2 884	3 523	-	999	669	-
Получение процентных займов	Оплата денежными средствами в безналичном порядке в сроки, установленные договором	128 516	155 269	-	131 150	178 967	-
Процентный расход от полученных займов	Оплата денежными средствами в безналичном порядке в сроки, установленные договором	19 943	55 343		22 436	35 400	
из них долгосрочные		151 343	214 135	-	154 255	215 006	-
краткосрочные		363	-	-	330	30	-
Итого		**151 706**	**214 135**	**-**	**154 585**	**215 036**	**-**

14. События после отчетной даты

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (событий после отчетной даты) не имеется.

15. Допущение непрерывности деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По мнению руководства, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

Если по окончании второго или каждого последующего финансового года стоимость чистых активов общества с ограниченной ответственностью окажется меньше его уставного капитала, общество в порядке и в срок, которые предусмотрены законом об обществах с ограниченной ответственностью, обязано увеличить стоимость чистых активов до размера уставного капитала или зарегистрировать в установленном порядке уменьшение уставного капитала. Если стоимость указанных активов общества становится меньше определенного законом минимального размера уставного капитала, общество подлежит ликвидации.

Проанализировав три последних года, получается, что стоимость чистых активов Общества на протяжении последних трех лет имеет положительный баланс (по состоянию на 31.12.2025 г. 11 365 тыс. руб., на 31.12.2024 г. 13 528 тыс. руб. и на 31.12.2023 г. 3 960 тыс. руб.).

Руководство Общества несет общую ответственность за создание системы управления рисками, осуществляет контроль за ее эффективностью, предпринимает все необходимые меры для поддержания экономической устойчивости Общества.

16. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено правовым, страновым, региональным и прочим рискам.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики. В настоящее время политическая ситуация в стране является не стабильной, в связи с продолжением специальной военной операцией, начавшейся 24 февраля 2022 года. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время - риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса, что связано с сохранением экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и ответных мер РФ. Под влиянием геополитического кризиса (в том числе отношения России и Запада) существует нестабильность на рынках капитала, которая приводит к ужесточению условий кредитования в России. Также в настоящий момент существует риск кризисных явлений, что может оказать негативное влияние на размеры получаемой Обществом выручки.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей политической и экономической неопределенности в стране на будущую деятельность Общества. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или в Свердловской области, в которой Общество осуществляет свою основную деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

17. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за это отчетный период. Ошибка считается существенной, если составляет 10 и более процентов от валюты баланса или 10 и более процентов от прибыли до налогообложения.
У Общества не выявлено существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, подлежащие исправлению в отчетном периоде согласно ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

18. Совместная деятельность

В 2025 г. Обществом не осуществлялась совместная деятельность, соответствующая нормам ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности».

19. Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

21. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

22. Реорганизация Общества

Решение по реорганизации в 2025 году Обществом не принималось.

Директор управляющей организацией АО "Корпорация "Атомстройкомплекс" А. К. Батурин

"25" марта 2026 года

