

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «КОРПОРАЦИЯ ПРОЕКТИРОВАНИЯ ЖИЛИЩНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА»
ЗА 2025 ГОД
СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	2
1.1.	ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА.....	2
1.2.	ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА	2
1.3.	СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА*.....	3
1.4.	ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.....	3
2.	ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ...3	
3.	КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....3	
4.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	4
5.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	4
6.	АРЕНДА	6
7.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	7
8.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	8
9.	ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ	9
10.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	11
11.	ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ, ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	12
12.	АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ ...	14
13.	НАЛОГИ И СБОРЫ	15
14.	КАПИТАЛ.....	15
14.1.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	15
14.2.	РЕЗЕРВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ.....	16
14.3.	ЧИСТЫЕ АКТИВЫ	16
14.4.	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....	16
15.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ	16
16.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	18
17.	ДОХОДЫ ОТ УЧАСТИЯ В ОБЩЕСТВЕ.....	20
18.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	20
19.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	20
20.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	21
	ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 «ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ»	22
	ПРИЛОЖЕНИЕ № 2 «ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРАХ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ, ВЫПЛАЧЕННЫХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	24

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности **ООО «Корпорация проектирования жилищного строительства»** за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, федеральными стандартами.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 04 марта 2026 г.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА

Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Корпорация проектирования жилищного строительства»;

Сокращенное фирменное наименование общества – ООО «КПЖС».

ООО «КПЖС» (далее по тексту «Общество») учреждено «27» марта 2024 года.

ЮРИДИЧЕСКИЙ АДРЕС И МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ ОБЩЕСТВА

Юридический адрес: 690091, г. Владивосток, ул. Фонтанная,40, офис 605.

Место нахождения: 690091, г. Владивосток, ул. Фонтанная,40, офис 605.

1.2. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

Общее собрание участников является высшим органом управления Общества. Компетенция, сроки, порядок подготовки и проведения Общего собрания участников определены в Уставе Общества.

Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен, не сформирован.

ЕДИНОЛИЧНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН Общества по состоянию на отчетную дату:

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

В период с 27 марта 2024 года до 31 декабря 2025 года генеральным директором Общества являлась Самойленко Анна Сергеевна.

Генеральному директору выплачивалась заработная плата, предусмотренная трудовым договором.

РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. не создавалась.

1.3. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА*

В течение отчетного периода смена основного участников Общества не происходила. Участниками Общества в 2025 году являлись Осипов Геннадий Алексеевич и акционерное общество «Корпорация развития жилищного строительства» (АО «КРЖС») в лице генерального директора Осипова Геннадия Алексеевича.

1.4. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- 71.11.1 Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта. По основному виду деятельности в 2025 году была получена выручка.
- Прочие доходы были получены от размещения временно свободных денежных средств, проценты на депозит.
- По итогам работы за 2025 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 11 человек.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с Законодательством Российской Федерации, Стандартами и Положениями.

3. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. КОРРЕКТИРОВКА ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

В 2025 году Общество вносило изменения в учетную политику.

С отчетности за 2025 г. применяется ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность". Из учетной политики исключены положения о формировании отчетности, основанные на ПБУ 4/99 и Приказе Минфина России от 02.07.2010 N 66н, с 1 января 2025 г. данные документы не используются.

С 1 апреля 2025 г. Общество применяет ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденный Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н, с начала отчетного года, с которого утверждена Учетная политика.

Порядок, сроки и случаи проведения инвентаризации активов и обязательств, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определены в Положении об инвентаризации.

В 2025 году не осуществлялись корректировки вследствие исправления существенных ошибок.

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Общество в 2025 году выделяло следующие группы однородных объектов основных средств:

- административные здания, помещения (в аренде);
- транспортные средства (в аренде)
- офисное оборудование;
- прочие.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат по приобретению, сооружению и изготовлению.

Фактическими затратами на приобретение, сооружение и изготовление основных средств являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), а также суммы, уплачиваемые за доставку объекта и приведение его в состояние, пригодное для использования за вычетом торговых скидок и возвратов,
- суммы, уплачиваемые организациям за осуществление работ по договору строительного подряда и иным договорам,
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги,

связанные с приобретением основных средств,

- таможенные пошлины и таможенные сборы,

- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств.

Стоимость основных средств предприятия погашается путем ежемесячного начисления амортизации линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов и его ликвидационной стоимости. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

По основным группам основных средств сроки полезного использования составляют:

1. Оборудование офисное, иные группы	36 – 60 мес.
--------------------------------------	--------------

Стоимостной лимит для признания ОС либо ТМЦ составляет – 100,0 тыс.руб. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100,0 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Объекты основных средств, входящие в группу «офисное оборудование» (ноутбуки, персональные компьютеры), в отношении которых выполняются условия п.4 ФСБУ 6/2020, стоимостью более 90, 0 тыс. руб., но менее 100,0 тыс. рублей, учитываются в качестве инвентарного объекта основных средств.

В случае, если компьютер приобретается комплексом конструктивно сочлененных предметов, то признается единым инвентарным объектом основных средств.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

Наличие и движение основных средств приведены в таблице 1.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств / инвестиционной недвижимости / капитальных вложений не создавался.

Таблица 1 **Информация об использовании основных средств**

(тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
ВСЕГО:	4 743	5 816
Основные средства в организации, в том числе:	1 164	1 045
Офисное оборудование	1 049	896
Другие виды основных средств	115	149
Получены в аренду основные средства	3 579	4 771

6. АРЕНДА

Общество (Арендатор) в соответствии с заключенными договорами арендует основные средства, принадлежащие другим собственникам. Общество ведет обособленный учет такого имущества на балансовом счете «Арендованные основные средства».

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды идентифицируется (определен в договоре аренды и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

В учете отражается на счете 01 право пользование активом (ППА), аренда офисных помещений и автомобиля, определенные договором аренды. В ППА включается:

- величина первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Величина первоначальной оценки обязательства по аренде оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, по которой Общество может привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Величина обязательств по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе актива.

Фактическая стоимость ППА и величина обязательств по аренде пересматриваются в случае изменения условий договора.

Арендные платежи при операционной аренде отражаются как расходы, распределенные равномерно в течение срока аренды. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Информация о стоимости и изменения стоимости права пользования аренды отражена в разделе 5 «ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ».

7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022 и стоимость больше 100 тыс. руб., Общество учитывает в качестве объектов НМА.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

К НМА относятся:

- исключительное право: на изобретение, промышленный образец, полезную модель, на программы для ЭВМ, базы данных (программное обеспечение), фирменный стиль.
- исключительное право: на прочие объекты, удовлетворяющие критериям отнесения к НМА.

Нематериальные активы в 2025 году приобретались:

Таблица 2 Информация об использовании нематериальных активов

(тыс.руб.)

Объекты нематериальных активов	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Всего:	585	-
Сайт ООО "КПЖС"	327	-
Фирменный стиль ООО "КПЖС"	258	-

8. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В прочих внеоборотных активах учитываются также расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов (отложенные затраты) – это затраты, понесенные в текущем периоде, от которых Общество ожидает получение экономической выгоды в будущем.

Период списания расходов будущих периодов - период времени, в течение которого затраты, произведенные в одном отчетном периоде, но определенно относящиеся к получению дохода в будущих периодах, следующих за отчетным, обеспечивают Обществу получение будущей экономической выгоды.

В составе расходов будущих периодов (далее - РБП) учитываются затраты, произведенные Обществами в отчетном периоде, удовлетворяющие критериям признания актива, и именно:

- наличие ресурса, контролируемого Обществом,
- высокая вероятность получения Обществом будущих экономических выгод,
- достоверная оценка ресурса.

При невыполнении любого из условий произведенные затраты квалифицируются как дебиторская задолженность (предоплата), расходы текущего периода или расходы, формирующие стоимость ОС, НМА, финансового вложения, запасов и т.п.

В составе РБП учитываются и отражаются в отчетности затраты, прямо поименованные в действующих РСБУ:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (п.39 ПБУ 14/2007).
- расходы по разработке и внедрению программного обеспечения (если данные расходы не соответствуют критериям признания НМА).
- расходы, связанные с продажей (приобретением) объектов имущества и т.п.

Отложенные затраты (РБП) классифицируются:

- по виду актива, к которому относятся осуществленные затраты,
- по сроку получения экономических выгод:

долгосрочные - активы, обуславливающие получение экономических выгод в течение периода, превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Оценка актива в виде отложенных затрат (РБП) производится исходя из суммы фактически произведенных затрат на его приобретение или производство

Период списания объектов РБП определяется в зависимости от вида актива, в момент принятия к бухгалтерскому учету.

Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности отражают в качестве расходов будущих периодов и списывают в течение срока действия договора (п. 39 ПБУ 14/2007).

Общество в ходе ежегодной инвентаризации проверяет объекты РБП на наличие связи с будущей экономической выгодой. По результатам проверки может быть принято решение о списании объектов РБП с учета, уточнении способа списания, уточнение периода списания.

В 2025 году расходы будущих периодов учитывались в составе внеоборотных активов.

Таблица 3 Информация о расходах будущих периодов, со сроком списания более 12 месяцев

(тыс.руб.)

Объекты нематериальных активов	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Всего:	32	41
Программное обеспечение 1С:Бухгалтерия 8ПРОФ	12	15
Программное обеспечение Зарплата и Управление персоналом 8	20	26

Показатели за предыдущий отчетный период на 31.12.2024 г. перенесены из строки 1260 «Прочие оборотные активы» раздела II в строку 1190 «Прочие внеоборотные активы» раздела I.

9. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ, НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО

К Запасам относятся:

- материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия;
- инструменты, инвентарь;
- запасы, предназначенные для управленческих нужд.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);

- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Запасами не признаются:

- финансовые вложения, включая предназначенные для продажи;

- материальные ценности других лиц, находящиеся у Общества в связи с оказанием этим лицам услуг по закупке, хранению, транспортировке, доработке, переработке, сервисному обслуживанию, продаже по агентским договорам, договорам комиссии, складского хранения, транспортной экспедиции, подряда, поставки.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

После признания запасов в бухгалтерском учете допускаются последующие изменения единиц их учета.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено настоящей УП.

Аналитический учет запасов ведется в разрезе:

- номенклатурных номеров (единиц учета запасов);

- мест нахождения;

- материально ответственных лиц;

- иных аналитических группировок.

Резервы под обесценение запасов Обществом в 2025 году не создавались.

Информация о запасах приведена в Таблице

Таблица 4 **Информация о запасах**

(тыс.руб.)

Наименование показателей	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Запасы - ВСЕГО:	25 752	4
В том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	6	4
Незавершенное производство	25 746	-

В 2025 году запасы в залог не передавались.

С 2025 года Общество ведет учет НЗП в разрезе объектов проектирования. НЗП представляет собой накопленные суммы затрат, связанные с выполнением работ по проектированию объекта, с момента начала действия договора до сдачи результата выполненных работ заказчику. В 2024 году НЗП не формировалось.

Таблица 5 **Информация о незавершенном производстве**

(тыс.руб.)

Наименование показателей	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
НЗП - ВСЕГО:	25 746	-
ЖК, г.Владивосток, ул.Карьерная д.11		-
Застройка МЭЖД пгт.Краскино Хасанский МО		-
Инд. ЖД ул. Опорная,12 в г.Владивостоке (ПИР)		-
МКЖД г.Владивосток, ул.Олега Кошевого, в районе д.1		-
МКЖД с.Владими́ро-Алекса́ндровское Партизанский р-он		-
МКЖД с.Екатериновка Партизанский р-он		-
МКЖД, г.Владивосток, пр-т 100-летия Владивостока,153а		-
СОШ на 1125 ученических мест во Владивостокском ГО ПК		-

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Учет наличия и движения денежных средств в валюте РФ (рублях) на расчетных счетах Общества, открытых в кредитных организациях, ведется на счете 51 «Расчетные счета». Операции по расчетному счету отражаются в учете на основании выписки кредитной организации по расчетному счету и приложенных к ней денежно- расчетных документов. Аналитический учет ведется по каждому расчетному счету.

Отчет о движении денежных средств обобщает данные о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях - денежных эквивалентах.

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества, а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода в порядке, установленном ПБУ 23/2011.

Порядок квалификации денежным потоков в отчете о движении денежных средств.

НДС в отчете о движении денежных средств показывается «свернуто» по строке 4119. Для целей заполнения отчета о движении денежных средств по этой строке включены следующие показатели:

- суммы НДС, полученные от контрагента;
 - суммы НДС, перечисленные поставщикам и подрядчикам (НДС, уплаченный поставщикам).
- Платежи поставщикам и подрядчикам отражаются без НДС по строке «платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» (код строки 4121).
- суммы НДС, уплаченные в бюджет.

Общество размещало свободные денежные средства на депозитные счета под проценты.

Учет наличия и движения денежных средств в валюте РФ (рублях) на депозитных счетах Общества, открытых в кредитных организациях, ведется на счете 55.03 «Депозитные счета счета».

Таблица 6 **Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов.**
(тыс.руб.)

Наименование показателя	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	20 283	16 421	-
Денежные средства	13 983	16 421	-
Депозитные счета	6 300		

В составе имеющихся у Общества сумм денежных средств, нет не доступных средств для использования самим Обществом.

11. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

Дебиторская и кредиторская задолженность в бухгалтерском учете и отчетности классифицируются следующим образом:

по видам задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- расчеты по налогам и сборам;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению;
- расчеты с персоналом по оплате труда;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами;
- расходы будущих периодов;
- авансы по аренде.

по сроку погашения задолженности:

- краткосрочная (задолженность, которая будет погашена в течение 12 месяцев по окончании отчетного периода);
- долгосрочная (задолженность, которая будет погашена в течение периода более 12 месяцев по окончании отчетного периода).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную задолженность осуществляется:

- на конец каждого отчетного периода, когда до погашения задолженности остается не более 12 месяцев;

- при изменении условий договоров (контрактов) на поставку материальных ценностей, НМА, выполнение работ, оказание услуг в части сроков погашения задолженности с дебиторами и кредиторами, включая подписание дополнительных соглашений к договорам.

Перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную задолженность осуществляется при изменении условий договоров (контрактов) на поставку материальных ценностей, НМА, выполнение работ, оказание услуг в части сроков погашения задолженности с дебиторами и кредиторами, включая подписание дополнительных соглашений к договорам.

Если у Общества нет возможности классифицировать задолженность как долгосрочную или краткосрочную, задолженность признается краткосрочной.

Если выданные /полученные авансы включают НДС, то сумма аванса в балансе показывается за минусом НДС, учтенного на счете 76.ВА / 76АВ.

На 31.12.2024 года внесены корректировки в бухгалтерский баланс в показатели по строкам 1450 и 1520 «Обязательства по аренде», 1 767 тыс. руб. и 3 087 тыс. руб. соответственно. Показатели, отражающие обязательства по аренде разделены на долгосрочную и краткосрочную задолженность.

В 2024 году сумма обязательств по аренде показывалась одной строкой (строка 1400) в сумме – 4 854 тыс. руб. Соответственно, откорректированы показатели в строках бухгалтерского баланса на 31.12.2024: в разделе IV, строка 1400 равна 3 308 тыс. руб. (было 6 394 тыс. руб.), в разделе V, строка 1520 равна 51 067 тыс. руб. (было 47 980 тыс. руб.)

За отчетный период резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. За отчетный период резерв по сомнительной задолженности не создавался.

У Общества имеется просроченная дебиторская задолженность. Информация о задолженности приведена в таблице.

Таблица 7 **Информация о просроченной дебиторской задолженности**

(тыс.руб.)

Наименование показателей	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
ООО «ДЭ СТИЛ»	825	-
Договор на выполнение проектных работ № 02-21-2024 от 07.08.2024	105	-
Договор на выполнение проектных работ № 02/13-2024 от 02.07.2024	720	-

По данной задолженности подано исковое заявление в Арбитражный суд о взыскании денежных средств. После возбуждения производства по делу проведена встреча с представителем ООО «ДЭ СТИЛ», в ходе которой высказано намерение к заключению мирового соглашения и нацеленность ответчика по делу на достижение компромисса в спорном вопросе. На момент составления бухгалтерской отчетности за 2025 год подписано Мировое соглашение от 10.02.2026 г. Принимая во внимание, что имеющаяся задолженность по договорам на выполнение проектных работ является реальной ко взысканию, резерв по сомнительной задолженности не создавался.

Информация о дебиторской задолженности и прочих оборотных активах приведена в Приложении 1.

Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах приведена в Приложении 2.

Просроченная дебиторская кредиторская задолженность отсутствует.

12. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Изменения курса иностранных валют не оказывали влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Курсовые разницы отсутствуют в отчетном периоде.

13. НАЛОГИ И СБОРЫ

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:

Налог на прибыль за 2025 год – 25 %;

В связи с вводом с 1 января 2025 года новой ставки по налогу на прибыль - 25% произведен пересчет отложенного налога на прибыль на предшествующую дату 31 декабря 2024 г. Эффект изменения отражен по строке 1412 отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Налог на добавленную стоимость – 20 %.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице

Таблица 8 **Расчеты с бюджетом**
(тыс. руб.)

Виды налогов и сборов	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего, в том числе:	1 553	28
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	1 553	28
Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего, в том числе:	6 710	2 337
Налог на добавленную стоимость (НДС)	4 750	2 318
НДФЛ	-	19
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 405	-
Налог на прибыль	555	-

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

14. КАПИТАЛ

14.1. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества составил:

- на 31 декабря 2025 г. – 10 тыс.руб.

Номинальная стоимость долей участников Общества составила:

АО «КРЖС» 90% - 9 тыс. руб.;

Осипов Г.А. 10% - 1 тыс. руб.

Соотношение между размером доли вклада участников и суммой номинальной стоимости доли, составляет: 1:1.

14.2. РЕЗЕРВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Резервный и добавочный капиталы на отчетную дату в Обществе не формировались.

14.3. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Общества составляют:

на 31 декабря 2024 г. – (13 946) тыс.руб.,

на 31 декабря 2025 г. – (13 330) тыс. руб.

Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 616 тыс. руб. или 4,4 %.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 3 330 тыс. руб.

14.4. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль».

В 2024 году величина убытка составила (13 956) тыс.руб.

В 2025 году получена прибыль – 616 тыс. руб. Величина убытка составила на 31.12.2025 (13 330) тыс.руб.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль».

Величина чистой прибыли отчетного года составила 616 тыс.руб. На величину чистой прибыли отчетного года повлияло получение выручки по договору на выполнение проектных работ по объекту «ЖК в р-не 2-я Поселковая г.Владивосток» в сумме – 55 141 тыс. руб.

15. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Выручка от основного вида деятельности в 2025 году составила – 69 049 тыс. руб.

Себестоимость от основного вида деятельности в 2025 году составила – 37 747 тыс. руб.

Статья отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Таблица 9 Доходы и расходы Общества

(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	69 049	18 277
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	37 747	16 532
Валовая прибыль	31 302	1 745
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	(28 894)	(17 824)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	2 408	(16 079)
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	(2 289)	(1 031)
В том числе:		
<i>Проценты к получению</i>	314	-
<i>Проценты к уплате</i>	(874)	(568)
В том числе:		
Процентные расходы по имуществу в аренде	(874)	(568)
<i>Доходы от участия в других организациях</i>	-	-
<i>Прочие доходы</i>	297	-
<i>Прочие расходы</i>	(2 026)	(464)
В том числе:		
Выплаты согласно Положению о выплатах социального характера и иных выплат, не относящихся к оплате труда	1 523	(354)
Расходы на проведение праздничных и корпоративных мероприятий	232	(67)
НДС, не подтвержденный счетами-фактурами поставщика	30	(25)
Расходы на услуги банка	37	(17)
Расходы прошлых периодов	119	-

Госпошлина	69	-
Передача товаров безвозмездно	14	
Прочие	2	

Таблица 10 **Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах**

(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	2 222	2 219
Затраты на оплату труда	38 520	12 821
Отчисления на социальные нужды	10 562	3 551
Амортизация	3 102	1 241
Прочие затраты	37 982	11 234
Итого по элементам затрат	92 388	14 524
Изменение остатков	(25 746)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	66 641	34 356

Внесены исправления в показатели в графе за предыдущий период (за 2024 год) по всем строкам таблицы в виду корректировки распределения расходов по элементам затрат.

16. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Порядок формирования постоянных и временных разниц, отражения постоянных налоговых доходов и расходов и Отложенных налоговых активов и обязательств. Порядок расчета суммы текущего налога на прибыль.

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного расхода (дохода);
- постоянного налогового дохода;
- постоянного налогового расхода;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежеквартально.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных налоговых активов и обязательств, и постоянных налоговых доходов и расходов составляет 25 %.

Таблица 11 **Информация об отложенных налогах и о постоянных налоговых расходах и доходах**
(тыс.руб.)

Наименование	2025 г.		2024 г.	
	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
ОНА (Отложенный налоговый актив)	8 233	(7 462)	7 716	(3 023)
ОНО (Отложенное налоговое обязательство),	1 442	(1 161)	(1 540)	0
ПНР (Постоянные налоговые расходы)	(472)	x	(100)	x
ПНД (Постоянные налоговые доходы)**	-	x	-	x

Отложенный налог на прибыль составил за 2025 г. – 1 052 тыс. руб.

Взаимосвязь между условным расходом по налогу на прибыль, рассчитанным как бухгалтерская прибыль до налогообложения, умноженная на ставку 25%, и расходом по налогу на прибыль представлена в таблице:

Таблица 12 **Показатели, влияющие на расход по налогу на прибыль**
(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Прибыль (убыток) до налогообложения	119	(17 109)
Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т.ч.:	(555)	-
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(30)	(3 422)
Изменение отложенных налоговых активов	+ 771	+ 4 694
Изменение отложенных налоговых обязательств	+ 281	(1 540)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Постоянный налоговый расход	(472)	(100)
Постоянный налоговый доход	-	-
Эффект изменения временных разниц и ставки будущего налога (на 31.12. 2024 г.)	+5	+ 168
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	+ 1052	+ 3 153
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	497	3 153

17. ДОХОДЫ ОТ УЧАСТИЯ В ОБЩЕСТВЕ

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 616 тыс.руб.

18. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества существенные события не происходили.

19. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.

В 2025 году Общество создавало оценочные обязательства (резервы) по следующим предстоящим расходам:

- по оплате предстоящих отпусков работников;

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий:

- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.
- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50 %);

Оценочное обязательство возникает у Общества из норм законодательных и иных нормативных правовых актов.

При признании оценочного обязательства (резерва по оценочному обязательству) в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы, либо включается в стоимость актива.

Оценочное обязательство признается в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства подлежат проверке в

соответствии с графиком проведения инвентаризации, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Информация по оценочным обязательствам по предстоящим расходам по отпускам приведена в таблице:

Таблица 13 **Оценочные обязательства**

тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Оценочные обязательства - всего	3 029	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3 029	-

На отчетную дату Общество имеет выданные обеспечения. Информация по выданным обеспечениям приводится в таблице.

Таблица 14 **Информация об обеспечении обязательств**

тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Полученные - всего	-	-
Выданные - всего	311	129
в том числе: ДНИИМФ АО (по договору аренды нежилого помещения)	311	129

20. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Информация приведена в Приложении № 1

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 «ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ»

ПЕРЕЧЕНЬ СВЯЗАННЫХ СТОРОН

1.1. В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ ЯВЛЯЛИСЬ:

Наименование организации	Идентификационные сведения	Прочая информация
Дочерние организации отсутствуют		
Зависимые организации отсутствуют		
Основные владельцы:		
1) АО «КРЖС»	ИНН 2540193110 692806, г. Большой Камень, ул. Аллея Труда, д. 35, помещ.39	Доля владения: 90%
2) Осипов Геннадий Алексеевич	ИНН 280803729615	Доля владения: 10 %
Бенефициарные владельцы отсутствуют		
Участники совместной деятельности отсутствуют		
Прочие связанные стороны отсутствуют		

1.2. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД

В 2025 году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

тыс. руб.

	За отчетный период	За предыдущий период
Наименование операций	АО «КРЖС»	АО «КРЖС»
Доходы от реализации	69 049	18 277
Расходы, в том числе:	0	
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	356	243
Прочие доходы и расходы	-	

Общество осуществляет операции со связанными сторонами на обычных коммерческих условиях.

Условия договоров со связанными сторонами не предусматривают возможность неденежной формы расчетов. Все расчеты со связанными сторонами осуществляются денежными средствами. Форма расчетов между компаниями безналичная – банковский перевод.

1.3. СОСТОЯНИЕ РАСЧЕТОВ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ НА ОТЧЕТНУЮ ДАТУ

По состоянию на 31 декабря 2025 года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

тыс. руб.

Наименование операций	АО «КРЖС»	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Дебиторская задолженность	-	-
Кредиторская задолженность, в том числе:	77 667	45 497
Задолженность по работам и услугам	64 722	53 126
НДС по авансам полученным на выполнение работ	12 945	- 7629

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2 «ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРАХ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ, ВЫПЛАЧЕННЫХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ»

За 2025 год общая сумма вознаграждения ключевого управленческого персонала (включая НДФЛ), в том числе генерального директора, главного бухгалтера, составила:

Таблица 1 Информация по выплатам основному управленческому персоналу
(тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	12 213	8 434
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск, с учетом налога на доходы физических лиц), другие выплаты	9 927	6 478
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	2 286	1 956
Долгосрочные вознаграждения:	-	-
Выходные пособия	-	-

Генеральный директор

А.С.Самойленко

25 марта 2026 г.

Дата

Приложение № 1 к Пояснению к Бухгалтерской отчетности ООО "КТЖС" за 2025 год

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступающей и погашенной (спасенной) в одном отчетном периоде)										На начало года		На конец периода						
		поступило					списано					резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора					
		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы					восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	5 557	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 557	-
в том числе:																				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	5 557	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 557	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	21 023	-	(13 025)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 935	-
в том числе:																				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	19 056	-	(12 650)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 338	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	12 932	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 932	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	66	-	(275)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	276	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	276	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	61	-	(98)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	98	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	311	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	311	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	1 525	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 553	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	2	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расход и будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	26 560	-	(13 025)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26 892	-
						13 337	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 337	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора
Всего	825	-	-	-
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	825	-	-	-

Приложение № 2 к Пояснению к Бухгалтерской отчетности ООО "КПЖС" за 2025 год
Обязательства

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	3а 2025 г.	1 767	764	-	(1 670)	-	861	
	3а 2024 г.	-	1 767	-	-	-	1 767	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	1 767	764	-	(1 670)	-	861	
	3а 2024 г.	-	1 767	-	-	-	1 767	
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	51 067	60 625	-	(20 431)	-	91 261	
	3а 2024 г.	-	51 351	-	(284)	-	51 067	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	824	-	(284)	-	540	
	3а 2024 г.	-	284	-	(284)	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	45 497	37 662	-	(17 020)	-	66 139	
	3а 2024 г.	-	45 497	-	-	-	45 497	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	18	18	-	(6)	-	30	
	3а 2024 г.	-	18	-	-	-	18	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	127	-	-	(127)	-	-	
	3а 2024 г.	-	127	-	-	-	127	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	3 087	2 730	-	(2 975)	-	2 843	
	3а 2024 г.	-	3 087	-	-	-	3 087	
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	15 000	-	-	-	15 000	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	19	555	-	(19)	-	555	
	3а 2024 г.	-	19	-	-	-	19	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	2 318	2 431	-	-	-	4 750	
	3а 2024 г.	-	2 318	-	-	-	2 318	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	1 405	-	-	-	1 405	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	
	3а 2024 г.	-	1	-	-	-	1	
Итого	3а 2025 г.	52 834	61 389	-	(22 101)	-	92 122	
	3а 2024 г.	-	53 118	-	(284)	-	52 834	