

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2025 год**

1. Основные сведения и основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий».

Дополнительные виды деятельности:

- 95.12 – Ремонт коммуникационного оборудования
 - 71.20 – Технические испытания, исследования, анализ и сертификация
 - 71.12 – Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях
 - 71.11- Деятельность в области архитектуры
 - 47.99- Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков
 - 47.52 – Торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами, и стеклом в специализированных магазинах
 - 46.74 – Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями
 - 46.73 – Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием
 - 46.71 – Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами
 - 46.69 – Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
 - 46.63 - Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства
 - 43.99 – Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки
 - 43.39 – Производство прочих отделочных и завершающих работ
 - 43.34 – Производство малярных и стекольных работ
 - 46.33 – Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен
 - 43.32 – Работы столярные и плотничные
 - 43.31 – Производство штукатурных работ
 - 43.29 – Производство прочих строительно-монтажных работ
 - 43.22 -Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха
 - 43.21 – Производство электромонтажных работ
 - 43.12 – Подготовка строительной площадки
 - 33.19 – Ремонт прочего оборудования
 - 33.14 – Ремонт электрического оборудования
 - 33.13 – Ремонт электронного и оптического оборудования
 - 33.12 – Ремонт машин и оборудования
- В отчетном периоде Общество фактически осуществляло следующие виды деятельности:
- строительство физкультурно-оздоровительных сооружений, бассейнов, саун, строительные-монтажные работы
 - розничную торговлю строительными материалами

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Оазис Плюс», сокращенное наименование юридического лица: ООО «Оазис Плюс».

ОГРН 1227300000036 от 10.01.2022г., ИНН 7325175895, КПП 732501001.

Юридический адрес 432071, Ульяновская область, г Ульяновск, ул. Федерации, д. 105/46, офис 15

Органами управления Обществом являются:

Общее собрание общества – высший орган;

Директор - единоличный исполнительный орган – Сулейманов Айрат Шикурович.

Учредителями (участниками) Общества являются:

Состав учредителей (участников)	Доля в УК, %	Сумма, тыс. руб.
Сулейманов Айрат Шикурович	100	10,0

Лицом, отвечающим за корпоративное управление Обществом и надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности, является директор Общества.

Лицом, ответственным за подготовку данной годовой бухгалтерской отчетности является главный бухгалтер Апарина Лариса Александровна.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 15 человек, за предшествующий период – 12 человек

Средняя заработная плата в Обществе: 29 915,71 рублей.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе утвержденного Минфином РФ Плана счетов согласно Приказа № 94 н от 31.10.2000г. и утвержденными Положениями и федеральными Стандартами по бухгалтерскому учету.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Сроки проведения инвентаризации конкретных видов имущества и обязательств устанавливаются отдельными приказами руководителя организации. Инвентаризация запасов, наличных денежных средств и расчетов проводится на конец каждого года перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в случаях обязательной инвентаризации, предусмотренных законодательством. Инвентаризация основных средств раз в три года. Инвентаризация имущества организации может проводиться по решению руководителя, если для этого есть основания.

При исправлении ошибок в бухгалтерском учете Общество руководствуется ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина России № 63н от 28.06.2010 года.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с концепцией достоверности. Бухгалтерская отчетность отвечает всем условиям достоверности, предусмотренным пунктом 69 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (далее – ФСБУ 4/2023).

Существенные отступления от требований применяемой концепции и от правил ведения бухгалтерского учета отсутствуют.

Общество формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность в связи с правом применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учёта (п.51 ФСБУ 4/2023). В состав бухгалтерской отчетности включаются бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним (п.52 ФСБУ 4/2023) по формам Приложения № 9 ФСБУ4/2023.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не формируется Обществом.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества, подготовлены в тысячах рублей.

2.1 Существенные способы ведения бухгалтерского учета

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. №106н:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества:

Организация ведения бухгалтерского учета	Возложить ведение бухгалтерского учета на главного бухгалтера организации.
Первичные учетные документы	Использовать в деятельности организации первичные учетные документы, составленные по унифицированным формам, утвержденным органами государственной статистики и отраслевыми министерствами.
Элемент учетной политики	Допустимые законодательством варианты
Установление стоимостного лимита в целях применения ФСБУ 6/2020	ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000,00 рублей.
Классификация основных средств для целей бухгалтерского учета	Выделить следующие виды и группы основных средств для целей бухгалтерского учета Виды: земля, здания и сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь.

Способ учета несущественных активов ОС	На забалансовых счетах.
Порядок оценки ОС (кроме инвестиционной недвижимости)	Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости
Переоценка стоимости основных средств (кроме инвестиционной недвижимости)	Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости
Даты начала и прекращения начисления амортизации	Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета.
Выбор способа начисления амортизации	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом ежемесячно
Критерий существенности затрат на ремонт и обслуживание основных средств	Самостоятельными инвентарными объектами признавать существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Существенными считать затраты, превышающие 10% от стоимости ремонтируемого или обслуживаемого объекта основных средств, но не менее 100 тыс. руб.
Распределение капитальных вложений в несколько основных средств	Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов основных средств, распределяются между ними пропорционально прямым затратам, непосредственно связанным с конкретным объектом основных средств.
Признание предмета аренды в качестве права пользования активом	Признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и признавать обязательство по аренде только когда срок аренды превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и рыночная стоимость предмета аренды без учета износа превышает 300 тыс. руб. (с учетом условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды").
Переоценка права пользования активом	В случае если предмет аренды по характеру его использования относится к группе основных средств, по которой арендатор принял решение о проведении переоценки, соответствующее право пользования активом не подлежит переоценке
Начисление процентов на величину обязательств по аренде	ежемесячно
Установление стоимостного лимита отнесения активов к НМА	ФСБУ 14/2022 не применяется в отношении активов, характеризующихся признаками НМА, но имеющих стоимость за единицу ниже лимита 100 тыс. рублей
Классификация нематериальных активов для целей бухгалтерского учета	Выделить следующие виды и группы нематериальных активов для целей бухгалтерского учета ВИДЫ: программы для электронных вычислительных машин; базы данных; лицензии и разрешения. ГРУППЫ: группа "Программы для ЭВМ и базы данных", включающая программ для ЭВМ и прочих электронных устройств, базы данных; прочие объекты НМА одного вида, не указанные выше включаются, в собственную группу.
Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности	Учитывать материальный носитель (вещь), в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, в составе объекта нематериальных активов.
Распределение капитальных вложений в несколько нематериальных активов	Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов нематериальных активов, распределяются между ними пропорционально прямым затратам, непосредственно связанным с конкретным объектом нематериальных активов.
Способ учета несущественных активов НМА	На забалансовых счетах.

Порядок последующей оценки НМА	По первоначальной стоимости. Выбранный способ применяется ко всей группе НМА
Даты начала и прекращения начисления амортизации НМА	Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета.
Выбор способа начисления амортизации	линейный способ для всех групп НМА
Изменение оценочных значений элементов амортизации нематериального актива	Срок полезного использования нематериальных активов ежегодно (а также при наступлении соответствующих обстоятельств) проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. При этом существенным изменением периода признается изменение на 10 и более процентов.
Признание расходов на приобретение материально-производственных запасов, предназначенных для управленческих нужд	Расходы на приобретение материально-производственных запасов, предназначенных для управленческих нужд, признавать расходами периода, в котором они были понесены и учитывать в составе расходов на продажу (счет 44 "Расходы на продажу").
Оценка запасов при их выбытии	При списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы.
Оценка товаров в организациях розничной торговли	Оценка приобретения товаров, продаваемых в розницу, ведется по продажной стоимости с отдельным учетом наценок.
Распределение расходов на продажу	Расходы на продажу, учитываемые на счете 44, в конце месяца полностью списываются в дебет счета 90 "Продажи".
Отражение в бухгалтерской отчетности прочих доходов и расходов	Прочие доходы отражаются организацией в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам по следующим операциям: результат от выбытия объекта основных средств, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода, создание и восстановление резервов Организация определяет величину единого налога в связи с общей системой налогообложения на основе данных налоговой декларации.
Способ определения величины текущего налога	
Уровень существенности	Уровень существенности ошибок и показателей определяется организация в каждом конкретном случае с учетом как количественных, так и качественных факторов. Количественные критерии уровня существенности устанавливаются организацией в следующих размерах: при составлении бухгалтерской отчетности показатель считается существенным и при отсутствии подходящей строки подлежит отражению в отдельной строке, а не в строке "Прочие", если его значение превышает 5 процентов от суммы строк соответствующего раздела отчетности.

Отступлений от общих правил ведения бухгалтерского учета, установленных федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету нет.

2.2 Информация об изменении учетной политики

Учётная политика на 2025 год утверждена Приказом № 05/12 от 27.12.2024г.

В Учетную политику на 2025 год внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями ФСБУ, применяемых, начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год:

- ФСБУ 4/2023 " Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 г. №157н;

Изменения в учетную политику на 2026 год не вносились.

Изменение показателей предшествующих отчетных периодов в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах за 2025 год в связи с изменением Учетной политики или в связи с исправлением ошибок предшествующих отчетных периодов не производилось.

Иная информация

3. Обязательства и операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте в отчетном и в предшествующем периодах Общество не осуществляло, активы и обязательства в иностранной валюте на отчетные даты отсутствуют.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с требованиями ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», производился пересчет денежных знаков в рубли на конец каждого месяца по установленному ЦБ РФ курсу.

4. Нематериальные активы

В отчетном и предшествующих периодах у Общества отсутствовали нематериальные активы и капитальные вложения в нематериальные активы, права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах.

5. Основные средства и капитальные вложения

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г и 31.12.2023 г в составе основных средств Общества учитываются транспортные средства.

Подробная информация по основным средствам предоставлена в таблице №1 «Наличие и движение основных средств», в таблице №2 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства»

Таблица 1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период							На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные (переоцененная) стоимость		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	4646	(555)	-	-	-	(1087)	-	-	-	-	4646	(1642)	
	3а 2024 г.	1070	(125)	3576	-	-	(430)	-	-	-	-	4646	(555)	
Здания	3а 2025 г.			-	-	-								
	3а 2024 г.			-	-	-								
Сооружения	3а 2025 г.			-	-	-								
	3а 2024 г.			-	-	-								
Транспортные средства	3а 2025 г.	4646	(555)	-	-	-	(1087)					4646	(1642)	
	3а 2024 г.	1070	(125)	3576	-	-	(430)					4646	(555)	
	3а 2025 г.			-	-	-								

Земельные участки	За 2024 г.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4646	4646	1070
в том числе:			
Здания			
Сооружения			
Транспортные средства	4646	4646	1070
Земельные участки			
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

ПРАВО ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ. ЧИСТЫЕ ИНВЕСТИЦИИ в АРЕНДУ.

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. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

В 2025 году действовал договор аренды нежилых помещений (арендодатель - ООО «Промсебвис»): Договор аренды № 17 от 01.08.2025 г., заключенный договор аренды является краткосрочным и классифицируются Обществом в качестве операционной аренды, отсутствует необходимость пересчета арендных обязательств.

	2025 г.	2024 г.
Расходы по аренде по краткосрочным договорам аренды	259,2	246,4
Расходы по аренде по долгосрочным договорам аренды	0	0
Будущие арендные платежи арендатора по долгосрочным договорам аренды	0	0

В проверяемом и предыдущих отчётных периодах Общество не передавало в аренду имущество (субаренду), не выступало в роли Арендодателя, в связи с чем отсутствует обязанность учёта обязательств в качестве операционной и финансовой аренды (раздел III ФСБУ 25/2018).

6. Финансовые вложения

По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025г. отражено 10 173 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 9 702 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 100 тыс. руб.

В качестве финансовых вложений отражаются Договоры процентного займа в т.ч.

Сулейманов Айрат Шикурович ИП

Договор № 28/05-001 от 28.05.2025 500 тыс.руб.

Договор № 21/04-002 от 21.04.2025 1 тыс.руб

Договор № 2024/16/12 от 16.12.2024 9 602 тыс.руб.

Договор № 29/01 от 29.01.2025 40 тыс.руб.

СУЛЕЙМАНОВА АЛЬФИЯ ИСРАФИЛОВНА ИП

Договор б/н 30 тыс.руб.

7. Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025г. отражено 19 712 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 12 361 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 13 639 тыс. руб. Подробная информация по запасам предоставлена в таблице №3 «Наличие и движение запасов».

Таблица 3 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв в под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв в под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	12 361	-	74 481	(67 130)	-	-	X	X	19 712	-
	За 2024 г.	13 639	-	63 400	(64 678)	-	-	X	X	12 361	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	12 361	-	74 481	(67 130)	-	-	-	-	19 712	-
	За 2024 г.	13 639	-	63 400	(64 678)	-	-	-	-	12	-

8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, включаются в расходы Общества в сумме, в которой задолженность была отражена в бухгалтерском учете организации.

Сомнительным долгом признается любая задолженность перед Обществом, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией. При наличии у Общества перед контрагентом встречного обязательства (кредиторской задолженности) сомнительным долгом признается соответствующая задолженность перед Обществом в той части, которая превышает указанную кредиторскую задолженность Общества перед этим контрагентом.

Безнадежными долгами (долгами, нереальными ко взысканию) признаются те долги перед налогоплательщиком, по которым истек установленный срок исковой давности, а также те долги, по которым в соответствии с гражданским законодательством обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения, на основании акта государственного органа или ликвидации организации.

Общество вправе создавать резервы по сомнительным долгам. Суммы отчислений в эти резервы включаются в состав внереализационных расходов на последнее число отчетного (налогового) периода.

В организации на 31.12.2025 год отсутствует сомнительная дебиторская задолженность. Сальдо резерва по сомнительным догам на 31.12.2025 год и предыдущие отчётные периоды – ноль.

В соответствии с НК РФ единым налоговым счетом признается форма учета налоговыми органами денежного выражения совокупной обязанности, а также денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве единого налогового платежа. Сальдо единого налогового счета представляет собой разницу между этими двумя составляющими счета. В бухгалтерском учёте операции по единому налоговому счёту отражаются с использованием счёта 68.90 «Единый налоговый счёт». В бухгалтерском балансе сальдо по нему отражено свёрнуто как дебиторская задолженность. Сальдо по единому налоговому счёту полностью соответствует данным налогового органа.

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность, по состоянию на 31.12.2025г. составляет 13 321 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 18 168 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 3 918 тыс. руб. Подробная информация по дебиторской задолженности предоставлена в таблице №4 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Таблица 4 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	18168		107774		(112 621)				13321	
	За 2024 г.	3918		134112		(119 862)				18168	
Расчеты с поставщиками и и подрядчиками и	За 2025 г.	4657		31650		(33 962)					
	За 2024 г.	2816		50762		(48 921)				4657	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12396		69366		(76 333)				5429	
	За 2024 г.	630		73927		(62 161)				12396	
Расчеты с прочими поставщиками и и подрядчиками и	За 2025 г.	1115		6758		(2 326)				5547	
	За 2024 г.	467		9423		(8 775)				1115	
	За 2025 г.										

Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.											
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.											
	За 2024 г.											
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.											
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетным и лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	5	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	18168		107774		112621			X	13321		-
	За 2024 г.	3918		134112		1198692			X	18168		-

9. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года в соответствии с Уставом составляет 10,0 тыс. руб., аналогично в предшествующие отчетные периоды.

Добавочного капитала у Общества отсутствует.

Величина нераспределенной прибыли Общества на 31.12.2025 г. составила 2 879 тыс. руб., на 31.12.2024г. составила 2 534 тыс. руб. на 31.12.2023г. - 1446 тыс. руб.

Дивиденды за отчетный и предыдущий периоды не объявлялись и не выплачивались.

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Активы	46 522	52 575	20 555
Доходы будущих периодов			
Обязательства	43 633	50 031	19 099
Чистые активы	2 889	2 544	1 456

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет 2 889,0 тыс. руб., на 31.12.2024 года составляла 2 544 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 1 456 тыс. руб..

10. Обязательства

По строке 1410 «Долгосрочные заёмные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025г. отражено 18 685 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 46 816 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 1 099 тыс. руб. Подробная информация по долгосрочным обязательствам предоставлена в таблице №5 «Наличие и движение обязательств».

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками).

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных обязательств Общества признается краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам, краткосрочные обязательства по финансовой аренде (лизингу).

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025г. отражено 24 948 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 3 214 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 16 752 тыс. руб. Подробная информация по краткосрочным обязательствам предоставлена в таблице №5 «Наличие и движение обязательств».

Таблица 5 Наличие и движение 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.	46 816	61 278	-	(89 409)	-	-	18 685
	За 2024 г.	1 099	67 045	-	(21 328)	-	-	46 816
Долгосрочные займы	За 2025 г.	46 816	61 278	-	(89 409)	-	-	18 685
	За 2024 г.	1 099	67 045	-	(21 328)	-	-	46 816
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 214	117 212		(95 478)			24 948
	За 2024 г.	16 752	167 977		(181 514)			3 215
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1031	67069		(46102)			21998
	За 2024 г.	8578	65908		(73455)			1031
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1252	28638		(27217)			2673
	За 2024 г.	7454	75817		(82019)			1252
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	847	19872		(20546)			173
	За 2024 г.	663	25279		(25095)			847
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	84	1633		(1613)			104
	За 2024 г.	57	973		(945)			85
Прочие	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Итого	За 2025 г.	3214	117212		(95478)		X	24948
	За 2024 г.	16752	167977		(181514)		X	3215

11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Основным видом хозяйственной деятельности является строительство спортивных зданий, сооружений, строительно-монтажные работы. Доходы по прочим видам деятельности не являются существенными.

Организация осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации для примерно одинаковы.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ. Оснований для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2025 году отсутствуют.

ВЫРУЧКА от выполнения работ и оказания услуг признается в периоде фактического их выполнения (оказания) при условии возможности надежно оценить доход, за 2025 год составляет 57 794 тыс. руб., за 2024 год – 61 487 тыс. руб.

СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ и УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ расходы

В составе расходов отчетного периода признаются стоимость реализованных товаров (работ, услуг), коммерческие расходы. Косвенными коммерческими расходами признаются коммерческие расходы, которые невозможно непосредственно связать со сбытом конкретной партии товара.

Подробная информация расходов по обычным видам деятельности представлена в таблице № 7.

Таблица 7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	53100	55324
Затраты на оплату труда	5368	3591
Отчисления на социальные нужды	1585	939
Амортизация	1086	430
Прочие затраты	1419	546
Итого по элементам	62558	60830
Фактическая себестоимость проданных товаров		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	62 558	60 830

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ и РАСХОДЫ. ПРОЦЕНТЫ к ПОЛУЧЕНИЮ и УПЛАТЕ.

Прочие доходы			Прочие расходы		
Наименование дохода	За 2025 г.	За 2024 г.	Наименование расхода	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к получению	460		Расходы на услуги банка	147	53
Прочие внереализационные доходы	6210	1349	Штрафы, пени	15	
			Налоги и сборы		170
			Прочие внереализационные	918	216
Итого:	6670	1349	Итого:	1080	439

12. Информация о условных активах и обязательствах

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Судебных дел, не завершённых на отчётную дату, в процессе рассмотрения нет. Резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался, аналогично и в предшествующие отчётные периоды.

13. Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль и аналогичные платежи

Общество применяет ОСНО.

Сумма начисленного налога на прибыль Общество отражает в строке 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах за 2025 год в сумме 482 тыс. руб., за 2024 год – 479 тыс. руб.

14. Информация о движении денежных потоков

В течение 2025 года организация осуществляла как наличные, так и безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

Наименование показателя	Остаток денежных средств на 01.01.2025г.	Поступило за период	Выбыло за период	Остаток денежных средств на 31.12.2025г.
Касса	0	2	2	0
Р/с в банках	315	84340	84377	278
Валютные счета	-	-	-	-
Итого:	315	84340	84377	278

Ограничения по использованию Обществом денежных средств на 31.12.2025 года отсутствовали.

15. Информация по операциям со связанными сторонами

Основной связанной стороной Общества является директор—Сулейманов Айрат Шикурович.

Одной из связанных сторон Общества является управленческий персонал (директор).

За 2025 год сумма краткосрочных вознаграждений (подлежащих выплате в течение отчетного периода) по директору составила 135,0 тыс. руб., сумма НДФЛ составила 1,8 тыс. руб., начислено страховых взносов 41,7 тыс. руб.

За 2024 год сумма краткосрочных вознаграждений (подлежащих выплате в течение отчетного периода) по директору составила 339,5 тыс. руб., сумма НДФЛ составила 32,3 тыс. руб., начислено страховых взносов 104,9 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения (в том числе платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договора негосударственного пенсионного обеспечения); платежи, направленные на обеспечение пенсии и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности; вознаграждение в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе и иные долгосрочные вознаграждения) отсутствуют.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было. Займы, полученные от связанных сторон, отсутствуют. Продажи связанным сторонам за 2024-2025гг отсутствовали

16. Информация по сегментам

Сегмент считается отчетным, если активы сегмента составляют не менее 10 процентов суммарных активов всех сегментов.

Основой выделения сегментов является организационная структура Общества. В 2025 году у Общества отсутствуют отчетные сегменты.

17. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не предусматривает прекращение деятельности такую как сегмент, его часть, либо совокупность сегментов.

18. Непрерывность деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество осуществляло свою деятельность в 2025 году под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера: геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Общество постоянно следит за развитием ситуации в стране и в мире, прикладывает максимум усилий для минимизации последствий влияния вышеуказанных факторов.

Общество отмечает, что влияние вышеуказанных факторов экономического и иного характера и связанные с этим экономические последствия не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Общество подтверждает, что последствия воздействия вышеуказанных факторов не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

Общество в 2026 году продолжает свою деятельность и принимает все необходимые меры по минимизации воздействия вышеуказанных факторов на деятельность Общества.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

19. Риски хозяйственной деятельности

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

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность общества, можно определить следующие:

Страновые и региональные риски:

Общество осуществляет основную деятельность на территории Ульяновской области, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

В 2025 г. влияние геополитической обстановки в связи с проведением специальной военной операции, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не привели к ухудшению финансового положения организации.

Руководство организации уверено в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно как минимум 12 месяцев после подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год.

20. Прочее

В отчетном и в предшествующих периодах Общество не получало государственной помощи.

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

Существенные события после отчетной даты, требующие отражения в бухгалтерской отчетности или раскрытия информации о них отсутствуют.

Директор

Сулейманов А.Ш.

Дата 25.03.2026 г