

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Управляющая компания АССО-Строй»

»
за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности.

Виды деятельности	Описание
Основной	70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
Дополнительные	

2. Основные положения учетной политики.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации.
Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1 Учет основных средств и капитальных вложений

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Части одного объекта основного средства могут учитываться как самостоятельные инвентарные объекты в случаях, когда:

- объект вводится в эксплуатацию по частям;

- стоимость частей существенно по отношению к стоимости всего объекта, а сроки полезного использования частей существенно отличаются от срока полезного использования объекта в целом

При этом критерии существенности стоимости объекта основного средства устанавливается в размере более 25 % от стоимости всего объекта

Существенным изменением разницы в сроках полезного использования считается разница в сроках использования более 5 лет.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость ниже 100 000,00 руб. Затраты на приобретение и создание таких активов признаются расходами периода в котором они понесены. Учет и контроль за наличием и движением таких активов осуществляется в забалансовом учете на счете 001

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных

средств, в отношении которых эти работы проводятся.

Не относятся к капитальным вложениям

- Затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств,
- Затраты на текущий ремонт основных средств;
- Затраты на unplanned ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их.

Учет основных средств ведется по следующим группам однородных объектов:

- инвестиционная недвижимость
- здания;
- сооружения в том числе временные;
- рабочие и силовые машины и оборудование;
- измерительные и регулирующие приборы и устройства;
- вычислительная техника;
- транспортные средства;
- инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь;
- прочие объекты.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация начисляет амортизацию линейным способом по всем группам основных средств.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 10 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 25 процентов

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н.

Признаками обесценения могут являться следующие ситуации:

- наличие наблюдаемых признаков того, что стоимость актива снизилась в течение периода значительно больше, чем ожидалось в связи с течением времени или при обычном использовании;
- в течение периода произошли или произойдут в ближайшем будущем значительные изменения, имеющие неблагоприятные последствия для организации в технических, рыночных, экономических или правовых условиях, в которых организация осуществляет деятельность, или на рынке, для которого предназначен актив;
- рыночные процентные ставки или иные рыночные нормы доходности инвестиций повысились в течение периода, и данное увеличение, вероятно, окажет существенное влияние на ставку дисконтирования, используемую при расчете ценности использования, и приведет к существенному снижению возмещаемой суммы актива;
- балансовая стоимость чистых активов организации превышает ее рыночную капитализацию;
- существуют признаки устаревания или физической порчи актива;
- значительные изменения, имеющие неблагоприятные последствия для организации, произошли в течение периода или, как ожидается, произойдут в ближайшем будущем в отношении интенсивности и способа использования или ожидаемого использования актива. Данные изменения включают простой актива, планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой относится актив, планы по выбытию актива до ранее запланированной даты.

–показатели внутренней отчетности указывают на то, что экономическая эффективность актива хуже или будет хуже, чем ожидалось

2.2. Учет запасов

Материально производственные запасы и товары списываются по средней себестоимости.

- Запасы, предназначенные для управленческих нужд признаются расходами периода, в котором были понесены и отражаются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер

- Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 Материалы.

- Транспортно-заготовительные- расходы понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

- При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Средняя себестоимость определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период.

- Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

- Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете.

- Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

2.3 Учет кредитов и займов, расходов по заемным обязательствам.

- Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

- Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную организацией-заемщиком производится в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

- Расходы по заемным обязательствам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (направлена на строительство Объекта).

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

- Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов с предварительным учетом в качестве дебиторской задолженности с последующим отнесением в состав прочих расходов в течение срока погашения займа (кредита).

2.4. Учет финансовых вложений

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из

оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Расходы, связанные с поступлением финансовых вложений, признаются прочими расходами организации, за исключением случаев, когда размер таких затрат превышает 5% от стоимости финансовых вложений по договору приобретения.

Выбытие финансовых вложений в процессе осуществления расчетов за товары (работы, услуги, права требования), а также иное погашение их стоимости, отличное от реализации, отражается без использования счетов доходов и расходов. Доходами от выбытия финансовых вложений признается непосредственное увеличение экономических выгод в периоде их поступления.

Векселя, используемые для расчетов с контрагентами, учитываются в составе денежных документов.

Проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости (обесценения) финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Переоценка денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах, депозитах), выраженной в иностранной валюте, производится на полную сумму остатка на каждую дату совершения операции (как покупки, так и продажи) в течении месяца

2.5. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных согласно прейскуранта предприятия и договорами между Обществом и покупателями (заказчиками)

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.6. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам

относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто: денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата; суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

2.7. Учет доходов и расходов

Доходами и расходами от основной деятельности являются поступления и расходы, связанные:

- с выполнением функций технического заказчика;
- иные доходы и расходы, не относящиеся к прочим.

Доходы от основной деятельности, прочие доходы, составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности.

Доходы и расходы по заказам признаются способом "по мере готовности", если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения на отчетную дату может быть достоверно определен.

В случае, когда момент признания доходов и расходов согласно условиям договора не совпадают, для признания выручки и расходов способом "по мере готовности" организация использует способ определения степени завершенности работ на отчетную дату по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по заказу.

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения заказа в какой-то отчетный период невозможно, но существует вероятность, что расходы будут возмещены, выручка признается в отчете о прибылях и убытках в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

Общехозяйственные расходы на объекты калькулирования затрат не распределяются, в полном объеме признаются в текущем периоде.

2.8. Учет фондов и резервов общества

- Величина резерва по сомнительным долгам определяется по каждому сомнительному долгу исходя из размера задолженности и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Суммы отчислений в резервы по сомнительным долгам и списания безнадежных долгов за счет резерва производится на момент появления информации о сомнительной задолженности, но не реже чем один раз в год перед составлением годовой финансовой отчетности.

Оценка вероятности погашения долга осуществляется методом экспертной оценки руководителя организации, исходя из следующих факторов:

- срок возникновения задолженности;
- наличие информации о платежеспособности должника;
- наличия либо отсутствия обеспечения или финансовой гарантии;
- наличие либо отсутствие договоренности о погашении задолженности в будущем.
- Расчет размера резерва по сомнительным долгам утверждается приказом руководителя организации.

2.9. Учет операций по договорам аренды

-Нормы ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам, исполнение которых началось до 01.01.2022 г. (п. 52 ФСБУ 25/2018).

-Нормы ФСБУ 25/2018 не применяются к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно (п. 51 ФСБУ 25/2018)

- Организация применяет упрощенный порядок учета аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018) в соответствии с которым арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

-Организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением случаев, когда:

-условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;

- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи

2.10 Учет расчетов по налогу на прибыль.

ООО «Управляющая компания АССО-Строй» в 2025 году применяет режим налогообложения по упрощенной системе с объектом «Доходы».

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За январь - декабрь 2025 г.	147 693	-	94 373	(103 849)	-	-	-	-	137 693	-
	За январь - декабрь 2024 г.	173 035	-	82 714	(108 580)	-	-	-	-	147 169	-
	В том числе: предоставленные займы	147 169	-	94 373	(103 849)	-	-	-	-	137 693	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За январь - декабрь 2025 г.	173 035	-	82 714	(108 580)	-	-	-	-	147 169	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Итого	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

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	-	-	-

сальдо по ЕСН	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13
За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	9 447	82 128	(83 950)	-	-	-	-	X	7 625	-
За январь - декабрь 2025 г.	43 291	79 392	(113 236)	-	-	-	-	X	9 447	-
За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7.2. 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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	списано	
Долгосрочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	14 522	91 901	8	(105 329)	-	-	-	1 102
	За январь - декабрь 2024 г.	3 696	60 597	277	(50 048)	-	-	-	14 522
В том числе: по займам	За январь - декабрь 2025 г.	10 700	-	8	(10 708)	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	15 350	277	(4 927)	-	-	-	10 700
расчет с поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	1	6 101	-	(6 101)	-	-	-	1
	За январь - декабрь 2024 г.	69	6 339	-	(6 407)	-	-	-	1
расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	1	614	-	(575)	-	-	-	40
	За январь - декабрь 2024 г.	26	3 051	-	(3 076)	-	-	-	1
расчеты по налогам и взносам	За январь - декабрь 2025 г.	1 291	63 329	-	(63 561)	-	-	-	1 059
	За январь - декабрь 2024 г.	3 598	14 424	-	(16 731)	-	-	-	1 291

раниячи с персоналлом	За январь - декабрь 2025 г.	1	21 857	-	(21 856)	-	-	2
	За январь - декабрь 2024 г.	3	18 905	-	(18 907)	-	-	1
прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За январь - декабрь 2025 г.	2 528	-	-	(2 528)	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	2 528	-	-	-	-	2 528
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	14 522	91 901	8	(105 329)	-	X	1 102
	За январь - декабрь 2024 г.	3 696	60 597	277	(50 048)	-	X	14 522

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
Материальные затраты	159	1 956
Затраты на оплату труда	21 029	18 124
Отчисления на социальные нужды	4 977	3 781
Амортизация	-	-
Прочие затраты	6 313	4 612
Итого по элементам	32 478	28 473
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	32 478	28 473

12. Иная информация

12.1. Общая информация и критерии существенности раскрытой информации

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания АССО-Строй» создано 27.12.2005г.

Дата государственной регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) — 27.12.2005 года (запись о государственной регистрации №1051800662011).

ОРГН 1051800662011

ОКПО 79954626, ОКОГУ4210014, ОКАТО 94401375000, ОКВЭД 70,22, ОКФС 16, ОКОПФ 65

Полное фирменное название предприятия Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания АССО-Строй»

Сокращенное фирменное название ООО «Управляющая компания АССО-Строй».

Место нахождения предприятия: Россия, Удмуртская республика, город Ижевск, ул. Пушкинская дом №268

Уставный капитал предприятия составляет 10000,00 (Десять тысяч) рублей,

Основным видом деятельности является - **Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления**

Бенефициарным владельцем ООО «Управляющая компания АССО-Строй» является Хабибуллин Рустам Махмутович- единственный учредитель общества, обладающий 100% доли в уставном капитале, гражданство: РФ.

В формах и Пояснениях раскрыта качественная информация в отношении статей и операций, которые, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

12.2. Информация об органах управления, исполнительных органах

Единоличным исполнительным органом Общества является директор по состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2025 года - Пушкарева Лариса Владимировна.

12.3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность на 31.12.2024г. – 31 человек

Среднесписочная численность на 31.12.2025г. – 31 человек

12.4. Изменения в учетной политике

В учетную политику внесены изменения в части формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ФСБУ 4/2023, иные существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

12.5. Основные средства

«Основные средства» на начало и конец отчетного периода у общества отсутствуют.

12.6. Капитальные вложения

«Капитальные вложения» на начало и конец отчетного периода у общества отсутствуют.

12.7. Нематериальные активы

Наличие на начало и конец отчетного периода у Общества отсутствуют Нематериальные активы

12.8. Финансовые вложения

Финансовые вложения раскрыты в таблице 5.1 пояснений

12.9. Запасы

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 6.1 пояснений

12.11. Дебиторская и кредиторская задолженности

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 7.1 табличных пояснений

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в таблице 8.1 табличных пояснений

В организации на 31.12.2025 год отсутствует просроченная дебиторская задолженность, признанная сомнительной. Формирование резерва по сомнительным догам на 31.12.2025 год не требуется.

12.12. Денежные средства

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

Наименование показателя	Остаток денежных средств на 01.01.2025, тыс. руб.	Поступило за период, тыс. руб.	Выбыло за период, тыс. руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2025 тыс. руб.
Касса	50	-	-	46
Р/с в банках	688	278 152	278 825	15
Специальные и депозитные счета	175 420	1 560 730	1 706 960	29 190

12.13. Займы и кредиты

Информация о наличии и движении займов и кредитов раскрыта в таблице 8.1 табличных пояснений

12.14. Отчет о финансовых результатах

Основным видом хозяйственной деятельности является Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления, в 2025 году выручки по данной деятельности составила 35 516 тыс. руб. в 2025 году доход получен в виде процентов от размещения денежных средств в банках составила 36 756 тыс. руб..

Налог по УСН составил 2 232 тыс. руб.

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.

Ввиду длительного (более 12 месяцев) цикла строительства, и определения финансового результата по завершению строительства, ввода объекта в эксплуатацию и передачи объектов долевого участия участникам долевого строительства, Обществом не осуществлялся расчет финансового результата от деятельности застройщика.

В соответствии с нормами законодательства в сфере строительства Общество не осуществляло иные виды деятельности.

Деятельность Общества по возведению объекта строительства, осуществляется своевременно, в строгом соответствии с установленными сроками.

Расшифровка строки 2340 отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	2024 год тыс. руб.	2025 год тыс. руб.
Строка 2340 прочие доходы всего	27	1922
Доходы от реализации материалов	-	-
Доходы от переоценки ценных бумаг	-	-
Доходы от реализации ценных	-	-

бумаг		
Прочие доходы	27	1922

Расшифровка строки 2350 отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	2024 год тыс. руб.	2025 год тыс. руб.
Строка 2350 прочие расходы всего	(73310)	(54789)
Себестоимость поданных материалов		
Расходы на различные виды страхования		
Расходы на благотворительность		
Расходы по гарантийным обязательствам		
Списание безнадежной дебиторской задолженности		
Себестоимость проданных ценных бумаг		
Переоценка ценных бумаг	-	
Прочие расходы	(73310)	(54789)

12.15. Затраты на производство (издержки обращения)

Информация о затратах представлена в таблице 10 пояснительной части отчетности.

12.16. Дивиденды

В 2025 году Обществом было принято решения о выплате дивидендов учредителю в размере 132 миллиона рублей

12.17. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 год составляют 174 760 тыс. руб., на 31.12.2024 – 335 494 тыс. руб., на 31.12.2023 – 363 701 тыс. руб.

Возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты.

С учетом проведенного анализа и предпринимаемых мер руководство имеет достаточные основания ожидать, что Общество будет располагать необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и что составление Обществом отчетности исходя из допущения о непрерывности деятельности является обоснованным.

12.18. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

Директор



Пушкарева Л.В.

_____ 2026 г.