

МИДГАРД РУС

СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «СЗ МИДГАРД РУС»
за 2025 год**

Содержание

1.	Основные виды экономической деятельности, общие сведения	3
1.1	Изменения, внесенные в Учредительные документы в 2025 году.....	4
1.2	Основные виды деятельности. Уставный капитал	4
1.3	Управление организацией.....	4
1.4	Структура и численность	5
2.	Основные принципы формирования бухгалтерской отчетности.....	5
3.	Учетная политика и раскрытие показателей отчетности.....	6
3.1	Нематериальные активы.....	11
3.2	Основные средства	11
3.3	Арендованные основные средства	12
3.4	Финансовые вложения	13
3.5	Запасы	13
3.6	Дебиторская задолженность	14
3.7	Информация, связанная с денежными средствами и денежными эквивалентами	15
3.8	Капитал и резервы	15
3.9	Кредиторская задолженность	15
3.10	Кредиты и займы.....	16
3.11	Оценочные обязательства:	16
3.12	Доходы.....	17
3.13	Расходы.....	17
3.14	Расчет налога на прибыль	18
3.15	Обеспечения обязательств	18
4.	Прочая информация.....	18
4.1	Информация о событиях после отчетной даты.....	18
4.2	Условные факты хозяйственной деятельности.....	19
4.3	Непрерывность деятельности	19
4.4	Риски хозяйственной деятельности	21
4.5	Участие в совместной деятельности	22
4.6	Информация по прекращаемой деятельности.....	22
4.7	Информация об исправлении ошибок	22
4.8	Информация о связанных сторонах	22
4.9	Государственная помощь	25
4.10	Информация об экологической деятельности.....	25
4.11	Чрезвычайные факты хозяйственной жизни.....	25

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности ООО «СЗ МИДГАРД РУС» (далее «Общество»).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г., подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Федеральными стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённым приказом ООО «СЗ МИДГАРД РУС» № 01-12 от 29.12.2021г. с изменениями и дополнениями.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «СЗ МИДГАРД РУС» (далее - Общество) обладает правоспособностью юридического лица.

Общество зарегистрировано в ИФНС России №14 по Тюменской области 25.09.2017.

Место нахождения Общества: РФ, г. Тюмень.

Адрес фактического нахождения Общества: 625007, Тюменская обл., г Тюмень, ул. Мельникайте, д. 135б, офис 14

ИНН 7203430428;

КПП 720301001;

ОКПО 19626191;

ОКТМО- 71701000;

ОКФС 16;

ОКОПФ 12300.

ОКВЭД: 71.12.2 - Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика.

Дополнительные виды деятельности (ОКВЭД):

- 42.22 Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями
- 68.10.21 Покупка и продажа собственного жилого недвижимого имущества
- 68.10.22 Покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений
- 68.10.23 Покупка и продажа земельных участков
- 68.20.1 Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом
- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
- 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

ООО «СЗ Мидгард Рус» не имеет филиалов и представительств.

Аудитором ООО «СЗ Мидгард Рус» является аудиторская организация ООО "ГОРСИ-АУДИТ" (ИНН 7203387483, ОГРН 1167232072270), член СРО ААС «Содружество», ОРНЗ 11606065503.

1.1 Изменения, внесенные в Учредительные документы в 2025 году

В 2025 году внесены дополнения в Устав Общества, связанных с дополнением прав участников ООО «СЗ Мидгард Рус». Устав утвержден в новой редакции.

1.2 Основные виды деятельности. Уставный капитал

Основной вид деятельности Общества:

71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

Уставный капитал Общества равен 44 880 000 (Сорок четыре миллиона восемьсот восемьдесят тысяч) рублей.

1.3 Управление организацией

Органами управления Общества в соответствии с Уставом являются:

- Общее собрание участников;
- Генеральный директор Общества.

По состоянию на 31.12.2025 г. участниками ООО «СЗ Мидгард Рус» являются:

Участники Общества	% от уставного капитала	Бенефициары
Шаговой Александр Николаевич	64,31%	да
Опарина Валерия Валерьевна	35,69%	да

Генеральным директором является Опарина В.В.

По итогам деятельности за 2024 год начислены и выплачены дивиденды в размере 110 625 000 (Сто десять миллионов шестьсот двадцать пять тысяч) рублей.

1.4 Структура и численность

Списочная численность работающих ООО «СЗ МИДГАРД РУС»:

- по состоянию на 31.12.2025 года составила 136 человек;
- по состоянию на 31.12.2024 года составила 116 человек.

Изменение - 20 человек.

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский отчет Общества сформирован в соответствии с Законом Российской Федерации от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также другими действующими документами системы нормативного регулирования бухгалтерского учета и действующего законодательства.

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности, который предполагает возможность реализации активов и выполнения обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Организация при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности придерживалась принятых ею их содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому. Данные за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период. Существенные корректировки данных за период, предшествующий отчетному, не осуществлялись.

Существенные показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности. В случае несущественности каждого из таких показателей они приводятся в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием информации о них в пояснениях.

В бухгалтерской отчетности не допускался зачет между статьями активов и пассивов, статьями прибылей и убытков, кроме случаев, когда такой зачет предусмотрен соответствующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский баланс включает числовые показатели в нетто-оценке, т.е. за вычетом регулирующих величин.

При оценке статей бухгалтерской отчетности организация обеспечила соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008.

Существенные показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно. В случае несущественности таких показателей они приводятся в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием информации о них в пояснениях.

Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности. Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 10 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

Дополнительные показатели и пояснения, помимо тех, раскрытие которых предусмотрено нормативными актами по бухгалтерскому учету, отсутствуют. Данные бухгалтерской отчетности достаточны для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

Общество раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания, о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

В 2024 – 2025 г.г. компания не получала бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи.

В 2024 – 2025 г.г. компания не проводила научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы.

Поисковые затраты, признаваемые внеоборотными активами, а также поисковые затраты, признаваемые расходами по обычным видам деятельности, в 2024 - 2025г.г. - отсутствуют.

Нормативные акты по бухгалтерскому учету Общество досрочно не применяло.

Дополнительные сведения об учетной политике организации, которые необходимы пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении, отсутствуют.

В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения в связи с вступлением в силу с 01.01.2025 года нового ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также с 01.04.2025 нового ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с введением данных стандартов не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

В данном разделе Пояснений раскрываются основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Учетная политика на 2025 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

При оценке статей бухгалтерской отчетности организация обеспечила соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Затраты списываются в отчетном периоде на финансовые результаты с использованием затратных счетов.

Общество признает самостоятельным инвентарным объектом основных средств затраты на капитальный ремонт, в том числе и арендованного имущества при существенности суммы затрат. Уровень существенности равен лимиту признания активов основным средством (100 000 руб.).

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

Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость основного средства признается равной нулю, если:

- ее невозможно определить;
- если не ожидается поступлений от выбытия ОС в конце СПИ или их сумма незначительна.

Уровень существенности для ликвидационной стоимости – не более 10% от стоимости имущества.

Установление нулевой ликвидационной стоимости соответствует принципу рациональности, согласно которому затраты на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета не должны существенно превышать полезность этой информации для пользователей финансовой отчетности.

Земельные участки могут учитываться как в составе основных средств, так и в составе запасов.

Если земельный участок приобретен для последующей продажи, то его следует рассматривать как товар и учитывать в составе запасов.

Земельные участки не подлежат амортизации, расходы на покупку земельного участка и доведение его до состояния, пригодного к продаже, в бухгалтерском учете учитываются при его продаже.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

Организация в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Организация вправе принимать решения о целесообразности применения ФСБУ 25/2018 с учетом принципов рациональности и существенности, если формирование информации, от наличия, отсутствия или способа отражения которой в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации не зависят экономические решения пользователей этой отчетности.

Общество признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Ретроспективный пересчет не применяется.

Арендванные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды.

В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно, преимущественно, исходя из величины среднегодовой стоимости арендной платы, установленной в договоре.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости. Расчет себестоимости единицы учета материалов определяется путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение периода. Средняя себестоимость рассчитывается периодически по мере поступления каждой новой партии запасов. Прямые затраты по возведению объектов капитального строительства в качестве застройщика подлежат учету на субсчете «Строительство основных средств» к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» в разрезе объектов, по которым определяется инвентарная стоимость.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, единовременно списывается на материальные расходы в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев, стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учета, так же сразу списывается в расходы отчетного периода при их приобретении.

Учет фактического наличия спецодежды организовывается за балансом.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится ежегодно по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Себестоимость строительных работ учитывается в сумме фактических затрат на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» в разрезе объектов строительства по заказам, в которых организация выступает Застройщиком. Калькуляция себестоимости ведется позаказным методом (проектный учет).

Затраты, которые не включаются в себестоимость возводимого объекта, но являются расходами, непосредственно связанными с основным видом деятельности организации, а также если организация-застройщик не осуществляет иных видов деятельности, такие расходы включаются в себестоимость незавершенного производства на счете 20 «Основное производство». Таким образом, данные расходы полностью в отчетном периоде не признаются,

а признаются одновременно с получением выручки от оказания услуг застройщика как прочие расходы по обычным видам деятельности.

К таким затратам относятся управленческие расходы, расходы на рекламу, маркетинг, привлечение дольщиков и потенциальных покупателей, заключение договоров долевого участия, иные экономически обоснованные расходы, связанные с обеспечением деятельности организации-застройщика.

Затраты на обслуживание целевых кредитов, полученные на возведение объектов строительства, в том числе проценты по кредитному договору включаются в себестоимость возводимого объекта и учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» в разрезе объектов.

К прямым затратам относятся все затраты на проведение строительных работ и прочие капитальные затраты, непосредственно связанные с возведением объектов:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда строительных бригад;
- отчисления на социальные нужды с зарплаты строительных бригад;
- амортизация строительной техники;
- аренда строительной техники.

- прочие производственные затраты, непосредственно связанные с возведением объекта строительства, а также затраты, которые нельзя отнести к конкретному объекту, но можно отнести к группе однородных объектов (или рядом расположенных строительных объектов)

Прямые расходы, которые связаны одновременно с несколькими объектами строительства, после завершения строительства распределяются между объектами пропорционально физическим показателям, которые могут быть логически и разумно применены для распределения данного вида расходов.

Средства дольщиков организация учитывает на счете 76.11 «Инвестиции в долевое строительство». Также полученные средства отражаются как обеспечение на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные».

Стоимость готовых к передаче помещений отражается в бухгалтерском учете с использованием счета 43 «Готовая продукция».

Доходом организации-застройщика по договорам долевого участия признается фактическая разница (экономия) между суммой, полученной от дольщиков и стоимостью фактических затрат, произведенных для возведения передаваемых помещений.

Датой определения экономии застройщика считать день, предшествующий дате подписания первого акта приема-передачи объекта долевого строительства дольщику.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

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).

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежеквартально.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство на оплату отпусков.

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- обязательство определяется на последнее число каждого месяца;

- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных сотрудниками организации дней отпуска на конец месяца (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Расходы, понесенные в счет предстоящих работ по еще не заключенным договорам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» на отдельном субсчете.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы

и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницех формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные

с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

3.1 Нематериальные активы

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Информация по разделу «Нематериальные активы» дополняется таблицами:

- 3.1. Наличие и движение нематериальных активов,
- 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией,
- 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы,
- 3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав,
- 3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы,
- 3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах.

3.2 Основные средства

В бухгалтерской отчетности основные средства отражаются по текущей первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Переоценка основных средств не проводится.

Ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объектов основных средств по состоянию на 31.12.2025 не изменялся по причине отсутствия необходимости пересмотра.

Изменение элементов амортизации в течение 2025 года производилось в связи с наличием новой информации.

На балансе общества отсутствуют пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания	От 5 до 30 лет
Сооружения	От 5 до 7 лет
Машины и оборудование	От 3 до 10 лет
Офисное оборудование	От 1 до 7 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 3 до 15 лет
Транспортные средства	От 3 до 5 лет

По результатам проверки на 31.12.2025 года признаков обесценения объектов основных средств не выявлено.

В составе строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены основные средства, переданные в залог, балансовая стоимость которых составляет: на 31 декабря 2025 года 253 351 тыс. руб.

Общество для обеспечения исполнения обязательств по кредитным договорам передало основные средства в залог в следующей оценке:

тыс. руб.

Земельные участки	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Залоговая стоимость	324 569	360 174
Балансовая стоимость на отчетную дату	253 351	323 827

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, а также восстановление объектов основных средств.

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

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику, правообладателю) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, выполнения работ, оказания услуг.

Строка 1150 Бухгалтерского баланса содержит в том числе «Незавершенные капитальные вложения» на будущие объекты основных средств:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2025
Незавершенное строительство будущих объектов основных средств	44 754

Резерв под обесценивание капитальных вложений по состоянию на 31.12.2025 Обществом не создавался, ввиду отсутствия признаков обесценения.

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами:

- 4.1 Наличие и движение основных средств,
- 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства,
- 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования,
- 4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости),
- 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость.

3.3 Арендованные основные средства

Общество осуществляет учет договоров аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», при выполнении следующих условий одновременно:

- ✓ арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок, при определении срока учитывается принцип приоритета содержания перед формой;
- ✓ предмет аренды идентифицируется (предмет аренды 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 или иной степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Если обозначенные условия не выполняются, объект бухгалтерского учета не признается объектом учета аренды по ФСБУ 25/2018. Учет аренды по таким договорам осуществляется путем отражения расходов по методу начисления, арендованное имущество учитывается на забалансовом счете.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета. Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих расходов по мере их начисления.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования.

Информация по разделу «Арендованные основные средства» дополняется таблицей:

4.2. Наличие и движение прав пользования активами.

3.4 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены займы.

Доходы и расходы от операций с финансовыми вложениями отражены в составе прочих доходов и расходов.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2025 году не создавался.

Информация по разделу «Финансовые вложения» дополняется таблицами:

5.1. Наличие и движение финансовых вложений,

5.2. Иное использование финансовых вложений.

3.5 Запасы

В составе запасов числятся сырье и материалы, готовая продукция, товары для перепродажи, незавершённое производство, понесенные расходы будущих периодов, авансы, уплаченные подрядчикам и поставщикам в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Проверка материальных ценностей на обесценение проводится 1 раз в год по состоянию 31 декабря. На дату окончания отчетного периода запасы, имеющие признаки снижения стоимости - отсутствуют. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге – отсутствуют.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

Запасов, принятых на ответственное хранение, нет.

Обеспечений в виде залога запасов под обязательства - нет.

Незавершенное производство:

На конец отчетного периода в составе незавершенного производства отражены затраты на строительство ЖК «Уездные кварталы» 3-я и 5-я очередь, ЖК «Мидгард на Уездной» 1-я очередь, по которым Общество выступает Застройщиком.

Строительство ведется в соответствии с Федеральным законом «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации» от 30.12.2004 N 214-ФЗ.

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицами:

6.1. Наличие и движение запасов,

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

3.6 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (накидок) и НДС.

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 ко 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.

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицами:

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности,

7.2. Просроченная дебиторская задолженность.

3.7 Информация, связанная с денежными средствами и денежными эквивалентами

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

В 2025г. Обществом не производилось размещение денежных средств с использованием депозитных счетов.

Недополученные Обществом займы (кредиты) по состоянию на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024г. - открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

3.8 Капитал и резервы

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества, и составляет 44 880 000 руб.

Формирование резервного капитала Уставом Общества не предусмотрено.

В 2025 году по итогам деятельности выплачивались дивиденды в размере 110 625 000,00 (Сто десять миллионов шестьсот двадцать пять тысяч) рублей.

3.9 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность характеризует сумму обязательств перед юридическими и физическими лицами в результате хозяйственных, административных и трудовых взаимоотношений с ними.

Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации, и относятся на финансовые результаты. Списанная в отчетном периоде кредиторская задолженность - отсутствует. Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 - отсутствует.

Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

С 1 января 2022 года в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество, являясь арендатором по договорам долгосрочной аренды, признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Обязательства по аренде по договорам долгосрочной аренды в отчетности отражаются в составе прочих долгосрочных обязательств и краткосрочной кредиторской задолженности: строка 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и 1520 «Обязательства по аренде».

Информация по разделу «Кредиторская задолженность» дополняется таблицами:

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

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств).

3.10 Кредиты и займы

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов полученных (без учета начисленных процентов) составила: тыс. руб.

Период получения	Кредиты	Займы
2025 год	3 614 309	54 127
2024 год	2 215 504	40 779

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов погашенных (без учета начисленных процентов) составила: тыс. руб.

Период погашения	Кредиты	Займы
2025 год	947 993	236 907
2024 год	1 545 202	350 508

Долгосрочные заемные средства имеют следующие сроки погашения: тыс. руб.

Срок	31 декабря	
	2025 г.	2024 г.
от одного года до двух лет	2 273 210	1 969 683,5
от двух до пяти лет	19 278	406 109,0
свыше пяти лет	-	-
Итого долгосрочные заемные средства	2 292 487	2 376 395,5

Просроченных кредитов и займов - нет.

Начисленные проценты по займам и кредитам отражены Обществом в составе прочих расходов и представлены обособленно в строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах. В балансе сальдо по неоплаченным процентам отражено в строках 1450 «Прочие долгосрочные обязательства/ Проценты по долгосрочным займам и кредитам» и 1510 «Краткосрочные заемные средства/ Проценты по займам и кредитам».

Информация по разделу «Кредиты и займы» дополняется таблицами:

- 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств),
- 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств).

3.11 Оценочные обязательства:

Организация формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочные обязательства Общества по оплате отпусков отражены на счете учета резерва предстоящих расходов.

Определение величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря осуществлено исходя из количества заработанных работниками дней отпуска, среднего размера оплаты одного дня отпуска по каждому работнику по состоянию на 31 декабря отчетного года и средней за истекший календарный год ставки страховых взносов во внебюджетные фонды.

Оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности и формируют строку 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Оценочные обязательства по гарантийному ремонту Общество в 2025г. не создавало.

Информация по разделу «Оценочные обязательства» дополняется таблицей:

8.3 Оценочные обязательства.

3.12 Доходы

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой (доходами по обычным видам деятельности) по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом определяется по завершении выполнения работ в целом.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг за 2025 г. составила 542 900 тыс.руб., в том числе по видам деятельности:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб		Доля, % 2025г.
	2025	2024	
Выручка всего,	542 900	957 984	100
в том числе:			
Реализация жилых помещений	331 917	261 902	61
Экономия (услуги застройщика) по ДДУ	201 909	687 867	37
Прочие	9 074	8 215	2

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2025 году отсутствует.

Доходы, не являющиеся доходами по обычным видам деятельности, признаются прочими доходами. Структура прочих расходов раскрыта в Отчете о финансовых результатах.

Доходы получены от деятельности на территории РФ.

3.13 Расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99).

Себестоимость от продажи товаров, работ, услуг за 2025г. составила 431 721 тыс.руб., в том числе по видам деятельности (ПБУ 10/99 п. 21.1)

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб		Доля, % 2025г.
	2025	2024	
Всего,	431 721	542 458	100
в том числе:			
Реализация жилых помещений	251 943	180 376	58
Экономия (услуги застройщика) по ДДУ	110 841	347 558	26
Прочие	68 937	14 524	16

Структура прочих расходов раскрыта в Отчете о финансовых результатах.

Информация о видах расходов по обычным видам деятельности дополняется таблицей:

10. Расходы по обычным видам деятельности.

Структура прочих расходов раскрыта в Отчете о финансовых результатах.

3.14 Расчет налога на прибыль

Для расчета налога на прибыль Общество применяет метод «отсрочки» в разрезе доходов и расходов.

Нераспределенная прибыль отчетного года рассчитана с учетом правил, предусмотренных ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Текущий налог на прибыль определен путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанных в отчетном периоде постоянных налоговых активов (ПНА) и обязательств (ПНО), а также на сумму разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Учет отложенных активов и обязательств ведется затратным методом.

3.15 Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств полученные и выданные учитываются на забалансовых счетах.

В составе обеспечения обязательств полученных учитываются средства дольщиков, зачисленные на эскроу-счета,

В составе обеспечения обязательств выданных учитываются поручительства перед банками за выданные кредитные средства Обществу или поручительства.

Информация по разделу «Оценочные обязательства» дополняется таблицей:

8.3 Оценочные обязательства.

4. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

4.1 Информация о событиях после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98).

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации не зафиксировано.

Событий, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:

- объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства
- произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату;
- продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был не обоснован;

- обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период
 - o не было.
- Событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условий, в которых организация вела свою деятельность:
 - принятие решения о реорганизации организации;
 - крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;
 - пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации;
 - прекращение существенной части основной деятельности организации, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату;
 - существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты;
 - действия органов государственной власти (национализация и т.п.)
 - не было.

В связи с продолжающейся специальной военной операцией, недружественные страны продолжают принимать санкции против российской Федерации. Руководство Общества проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а так же их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

4.2 Условные факты хозяйственной деятельности

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/01), утвержденного приказом Минфина России от 28 ноября 2001 г. № 96н, с учетом изменений.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависят от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

По состоянию на 31 декабря условные факты хозяйственной деятельности - отсутствуют.

4.3 Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. В результате не установлены события (условия): финансовые, производственные или прочие, которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, такие как:

№п/п	Фактор	Ответ
1	Финансовые признаки:	
1	отрицательная величина чистых активов или невыполнение установленных требований в отношении чистых активов	Нет
2	привлеченные заемные средства, срок возврата которых приближается, при реальном отсутствии перспективы возврата или продления срока займа либо необоснованное использование краткосрочных займов для финансирования долгосрочных активов	Нет
3	изменение схемы оплаты товара (выполненных работ, оказанных услуг) поставщикам на условиях коммерческого кредита или рассрочки платежа по сравнению с расчетами по мере поставки товара (выполнения работ, оказания услуг);	Нет
4	существенное отклонение значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение аудируемого лица, от нормальных (обычных) значений	Нет
5	неспособность погашать кредиторскую задолженность в надлежащие сроки	Нет
6	неспособность обеспечить финансирование развития деятельности или осуществление других важных инвестиций	Нет
7	значительные убытки от основной деятельности	Нет
8	трудности с соблюдением условий договора о займе	Нет
9	задолженность по выплате или прекращение выплаты дивидендов	Нет
10	экономически нерациональные долговые обязательства	Нет
11	признаки банкротства, установленные законодательством Российской Федерации	Нет
2	Производственные признаки:	
1	увольнение основного управленческого персонала без должной его замены	Нет
2	потеря рынка сбыта, лицензии или основного поставщика	Нет
3	проблемы с трудовыми ресурсами или дефицит значимых средств производства	Нет
4	существенная зависимость от успешного выполнения конкретного проекта	Нет
5	существенный объем продажи сырья и материалов, сравнимый с объемом выручки от реализации продукции (работ, услуг) или превышающий его	Нет
	Прочие признаки:	
1	несоблюдение требований в отношении формирования уставного капитала, установленных законодательством Российской Федерации	Нет
2	судебные иски против аудируемого лица, которые находятся в процессе рассмотрения и могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для данного лица	Нет

3	внесение изменений в законодательство или изменение политической ситуации	Нет
---	---	-----

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2025 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

4.4 Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество 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. Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Участники Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которых приводится ниже.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску, риску налогообложения и риску ликвидности.

1. Рыночный риск

Рыночный риск — это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие: риск изменения процентной ставки и риск изменения цен на товары и ценовых индексов.

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Общество привлекает заемные средства только в российских рублях. Таким образом, Общество считает, что рыночный риск не является существенным.

2. Управление кредитным риском осуществляется руководством Общества.

Кредитному риску подвержены финансовые активы Общества, а именно, денежные средства и их эквиваленты, дебиторская задолженность, а также выданные займы.

Руководство полагает, что у Общества нет значительной концентрации кредитного риска.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Высокий уровень задолженности по полученным кредитам и займам на 31 декабря обусловлен спецификой деятельности застройщика и регулированием данного вида деятельности федеральным законом от 30 декабря 2004 г. N 214-ФЗ "Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости. Руководство Общества считает, что высокий уровень кредитной нагрузки, который составляет существенную часть обязательств, полностью обеспечен активами.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

4.5 Участие в совместной деятельности

В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

4.6 Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать деятельность ни в общем, ни в отдельных направлениях.

У Общества отсутствуют какие-либо признаки, факторы, события, условия, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности.

Прекращаемая деятельность в отчетном периоде, а также в периоде, предшествующем отчетному, отсутствует.

4.7 Информация об исправлении ошибок

В 2025 году не выявлены существенные ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок.

4.8 Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если сторона, составляющая бухгалтерскую отчетность:

- контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;

- организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются:

Наименование связанной стороны	Характер отношений (контроль/влияние)	Операции в течение отчетного периода
ООО «АСГАРД»	влияние	<p>Договор купли-продажи от 01.08.2025 – 60 тыс. руб. Договор № 104-05-25 от 20.05.2025 – 20 тыс. руб. Договор № 16-04-25 от 23.06.2025 – 10 891 тыс. руб. Договор № 17-08-23 от 01.08.2023 – 616 тыс. руб. Договор №11-05-21 от 11.05.2021 – 4 339 тыс. руб. Договор купли-продажи № 231-09-25 от 30.09.2025 – 40 тыс. руб. Договор купли-продажи от 23.05.2025 – 45 тыс. руб. Договор купли-продажи товара №35-12-24 от 25.12.2024 – 3 тыс. руб. Договор подряда № 33-10-25 от 01.09.2025 – 2 353 тыс. руб. Договор поставки № 158-07-25 от 24.07.2025 – 48 тыс. руб. Договор поставки № 39-12-25 от 25.12.2025 – 93 тыс. руб. Договор субаренды № 08-01-25 от 13.01.2025 – 91 тыс. руб. Соглашение от 30.04.2025 г – 1 050 тыс. руб. Соглашение к догов №19-08-24 от 08.08.2025 г - 1 150 тыс. руб. Соглашение от 01.10.2025 к договору №169/1-24 от 22.07.24 – 75 467 тыс. руб.</p>
ООО «РОСТПРОЕКТ»	влияние	<p>Договор № 02-05-25 от 15.05.2025 - 15 750 тыс. руб. Договор №06-04-23 от 06.04.2023г. - 1 637 тыс. руб. Договор №07-03-2024 от 29.03.2024г. - 26 530 тыс. руб. Договор №166-08-25 от 01.08.2025г. - 1 313 тыс. руб. Договор №26-02-24 от 14.02.2024г. - 3 150 тыс. руб. Договор №47-03-25 от 21.03.2025г. - 1 750 тыс. руб. Договор купли-продажи товара №13-12-24 от 25.12.2024 – 35 тыс. руб. Договор об оказании услуг №184-10-25 от 20.11.2025г. – 359 тыс. руб. Договор об оказании услуг тех заказчика №18-04-23 от 06.04.2023 года – 137 тыс. руб. Договор подряда № 269-11-25 от 01.09.2025 - 13 067 тыс. руб. Договор подряда №199-09-25 от 29.08.2025г. - 10 433 тыс. руб. Договор подряда №254-10-2025 от 20.10.2025г. - 7 034 тыс. руб.</p>
ООО "УК "КОМАРОВО ПАРК"	влияние	<p>Договор №1-2024 от 25.04.2024 – 11 тыс. руб. Договор аренды нежилого помещения №15-05-25 от 15.05.2025г. - 1 028 тыс. руб.</p>

		<p>Договор подряда №112-07-24 от 08.07.2024г. – 286 тыс. руб.</p> <p>Договор управления многоквартирным домом от 02.10.2024г. – 513 тыс. руб.</p> <p>Договор управления многоквартирным домом от 15.05.2024г. – 81 тыс. руб.</p> <p>Договор управления многоквартирным домом от 25.11.2025г. – 254 тыс. руб.</p> <p>Соглашение о возмещении ущерба от 30.10.2025 г – 125 тыс. руб.</p>
ООО «СИПЭК»	влияние	<p>Договор № 152-07-25 от 01.07.2025 - 2 400 тыс. руб.</p> <p>Договор № 17-10-25 уступки требования (цессии) от 14.10.2025г – 937 тыс. руб.</p> <p>Договор № 63-04-25 от 01.04.2025 - 3 600 тыс. руб.</p> <p>Договор № 71-04-25 от 01.04.2025 – 8 800 тыс. руб.</p> <p>Договор № 72-04-25 от 01.04.2025 - 7 600 тыс. руб.</p> <p>Договор аренды № 211-11-24 от 01.10.2024 - 72 тыс. руб.</p> <p>Договор аренды оборудования № 116-07-24 от 01.10.2024 - 336 тыс. руб.</p> <p>Договор купли-продажи товара № 47-12-24 от 25.12.2024 - 194 тыс. руб.</p> <p>Договор поставки № 34-10-24 от 15.10.2024- 887 тыс. руб.</p> <p>Соглашение о возмещении затрат от 25.08.2025 - 44 тыс. руб.</p> <p>Договор подряда № 13-07-25 от 01.07.2025 г - 9 584 тыс. руб.</p> <p>Договор поставки №90-05-25 от 30.04.2025 - 76 тыс. руб.</p>
ООО "ГОРОДСКОЕ ПОДВОРЬЕ"	влияние	<p>Договор купли-продажи №208-09-25 от 01.09.2025г. – 102 тыс. руб.</p> <p>Договор подряда № 11-12-25 от 11.12.2025 – 616 тыс. руб.</p> <p>Договор подряда №02-04-25 от 01.04.2025 - 1 794 тыс. руб.</p>
ООО "НАЧАЛО"	влияние	Договор купли-продажи №242-10-25 от 30.09.2025 - 2 812 тыс. руб.
ТСН "ДОЛИНА СОЛНЦА"	влияние	Операции отсутствуют
ООО «БАЗИС_КОНСАЛТ»	влияние	Операции отсутствуют
ООО "СЗ ФЬОРД"	влияние	Операции отсутствуют
Шаговой Александр Николаевич	влияние	Операции отсутствуют
Опарина Валерия Валерьевна	влияние	Операции отсутствуют

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами в 2024-2025 годах не формировались. Дебиторская задолженность связанных сторон в 2024-2025 годах не списывалась.

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, заместителей генерального директора, коммерческого директора, главного бухгалтера.

Вознаграждения, полученные ключевым управленческим персоналом, отражены в составе расходов на персонал в отчете о прибылях и убытках.

Наименование статьи	2025 год	2024 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу в совокупности, в т.ч. по видам выплат:	120 852,7	71 412,7
а) Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчётного периода и 12 месяцев после отчётной даты):		
-оплата труда	99 714,8	60 332,2
-начисленные страховые взносы	15 259,9	9 799,2
-ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	5 878,0	1 281,3
-оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей	-	-
б) Долгосрочные вознаграждения	-	-

4.9 Государственная помощь

Общество в 2025 году не получало бюджетных средств и бюджетных кредитов в виде помощи.

Информация по разделу «Государственная помощь» дополняется таблицами:

11.1. Бюджетные средства,

11.2. Бюджетные кредиты.

4.10 Информация об экологической деятельности

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

Деятельность Общества в 2024, 2025 годах осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства.

4.11 Чрезвычайные факты хозяйственной жизни

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	52	-	3 045	-	(60)	-	3 037	-
	За 2024 г.	-	-	52	-	-	-	52	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	52	-	3 045	-	(60)	-	3 037	-
	За 2024 г.	-	-	52	-	-	-	52	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	500	-	-	-	(500)	-	-	-
	За 2024 г.	500	-	-	-	-	-	500	-
в том числе:									
	За 2025 г.	500	-	-	-	(500)	-	-	-
	За 2024 г.	500	-	-	-	-	-	500	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	604 915	(24 704)	44 909	(73 191)	1 700	(20 580)	-	-	-	-	-	556 760	(43 584)
	3а 2024 г.	497 229	(14 530)	239 199	(131 514)	8 091	(18 265)	-	-	-	-	-	604 915	(24 704)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	62 863	(4 859)	38 423	-	-	(7 903)	-	-	-	-	-	81 413	(12 763)
	3а 2024 г.	12 310	(1 040)	50 553	-	-	(3 820)	-	-	-	-	-	62 863	(4 859)
Сооружения	3а 2025 г.	7 299	(2 366)	-	(2 590)	1 656	(2 485)	-	-	-	-	-	4 709	(3 195)
	3а 2024 г.	4 133	(679)	4 709	(1 543)	1 543	(3 230)	-	-	-	-	-	7 299	(2 366)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	4 819	(294)	1 577	-	-	(1 040)	-	-	-	-	-	6 396	(1 335)
	3а 2024 г.	281	(117)	4 538	-	-	(178)	-	-	-	-	-	4 819	(294)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	2 940	(694)	1 761	(125)	44	(997)	-	-	-	-	-	4 576	(1 648)
	3а 2024 г.	1 193	(159)	1 747	-	-	(535)	-	-	-	-	-	2 940	(694)
Транспортные средства	3а 2025 г.	4 858	(2 724)	2 902	-	-	(1 478)	-	-	-	-	-	7 760	(4 202)
	3а 2024 г.	4 858	(1 148)	-	-	-	(1 576)	-	-	-	-	-	4 858	(2 724)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	21 233	(13 766)	246	-	-	(6 677)	-	-	-	-	-	21 479	(20 443)
	3а 2024 г.	20 657	(7 150)	576	-	-	(6 616)	-	-	-	-	-	21 233	(13 766)
Земельные участки	3а 2025 г.	500 903	-	-	(70 476)	-	-	-	-	-	-	-	430 427	-
	3а 2024 г.	447 250	-	177 076	(123 423)	-	-	-	-	-	-	-	500 903	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	6 548	(4 237)	-	(6 548)	6 548	(2 311)	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	(220)	-	-	-	-	-	19 873	(220)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	(220)	-	-	-	-	-	19 873	(220)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	76 511	-	-	(8 835)	-	-	-	76 511	(8 835)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	76 511	-	-	(8 835)	-	-	-	76 511	(8 835)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. 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	170 076	79 308	35 450
в том числе: Здания	155 979	58 003	11 270
Сооружения	1 513	4 933	3 454
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 062	4 525	164
Офисное оборудование	2 928	2 246	1 034
Транспортные средства	3 558	2 134	3 710
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 037	7 467	13 507
Другие виды основных средств	-	-	2 311

Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2025 г.	21 610	-	-	(2 899)	-	-	-	-	18 711	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	21 610	21 610	-
в том числе: Займы	За 2025 г.	21 610	-	-	(2 899)	-	-	-	-	18 711	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	21 610	21 610	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	31 032	-	5 000	(14 423)	-	-	-	(21 610)	-	-
Итого	За 2025 г.	21 610	-	-	(2 899)	-	-	-	-	18 711	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	21 610	21 610	-

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. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	2 545 087	-	5 228 883	(2 294 108)	-	-	X	X	5 479 862	-
	3а 2024 г.	2 082 611	-	3 643 353	(3 141 235)	-	-	X	X	2 545 087	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	96 083	-	856 989	(833 195)	-	-	(16 026)	-	103 851	-
	3а 2024 г.	106 476	-	685 303	(674 686)	-	-	(21 010)	-	96 083	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	217 008	-	1 263 820	(1 275 301)	-	-	-	-	205 527	-
	3а 2024 г.	-	-	2 327 278	(2 110 270)	-	-	-	-	217 008	-
Товары	3а 2025 г.	932	-	15 451	(5 767)	-	-	3 013	-	13 629	-
	3а 2024 г.	41	-	4 996	(4 024)	-	-	(81)	-	932	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	193 688	-	418 601	(177 772)	-	-	13 013	-	447 531	-
	3а 2024 г.	171 067	-	353 786	(352 256)	-	-	21 091	-	193 688	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	25 447	-	60 543	(2 073)	-	-	-	-	83 916	-
	3а 2024 г.	-	-	25 447	-	-	-	-	-	25 447	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	3а 2025 г.	-	-	374 135	-	-	-	-	-	374 135	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы по строительству объектов долевого строительства	3а 2025 г.	2 011 929	-	2 239 344	-	-	-	-	-	4 251 273	-
	3а 2024 г.	1 765 386	-	246 543	-	-	-	-	-	2 011 929	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 376 392	701 630	-	(387 431)	-	-	2 690 591
	3а 2024 г.	2 015 820	670 303	-	(309 730)	-	-	2 376 392
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	1 969 683	303 527	-	-	-	-	2 273 210
	3а 2024 г.	1 299 381	670 303	-	-	-	-	1 969 683
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	406 709	-	-	(387 431)	-	-	19 278
	3а 2024 г.	716 439	-	-	(309 730)	-	-	406 709
Проценты по долгосрочным кредитам	3а 2025 г.	-	143 688	-	-	-	-	143 688
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по долгосрочным займам	3а 2025 г.	-	196 975	-	-	-	-	196 975
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	57 441	-	-	-	-	57 441
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 154 475	675 454	575	(379 125)	-	2 370 466	3 821 845
	3а 2024 г.	682 987	767 415	421	(296 348)	-	-	1 154 475
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	614 595	326 182	525	(160 193)	-	-	781 109
	3а 2024 г.	479 603	336 091	421	(201 520)	-	-	614 595
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	190 841	90 377	50	(8 270)	-	(196 975)	76 023
	3а 2024 г.	141 659	87 304	-	(38 123)	-	-	190 841
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	284 806	78 768	-	(189 774)	-	-	173 800
	3а 2024 г.	-	284 806	-	-	-	-	284 806
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	10 045	-	-	-	-	10 045
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	2 362 790	2 362 790
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	204 651	204 651
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	16 791	169 718	-	-	-	-	186 509
	3а 2024 г.	1 629	15 162	-	-	-	-	16 791
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	35 961	201	-	(19 959)	-	-	16 203
	3а 2024 г.	233	35 729	-	-	-	-	35 961
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	492	-	-	(325)	-	-	168
	3а 2024 г.	159	334	-	-	-	-	492

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	10 988	150	-	(603)	-	-	10 534
	За 2024 г.	2 998	7 989	-	-	-	-	10 988
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	13	-	-	-	-	13
	За 2024 г.	28	-	-	(27)	-	-	1
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	56 679	-	-	(56 679)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 530 867	1 377 084	575	(766 556)	-	X	6 512 436
	За 2024 г.	2 698 807	1 437 718	421	(606 078)	-	X	3 530 867

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	14 810	29 632	26 582	146	17 716
	За 2024 г.	3 740	22 143	11 073	-	14 810
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	14 810	29 632	26 582	146	17 716
	За 2024 г.	3 740	22 143	11 073	-	14 810

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	3 801 573	2 286 813	3 223 263
в том числе:			
АР-АКТИВ ООО	13 270	-	-
ДОМИНУС ПРОЕКТ ООО	21 743	7 480	-
СПРОС ПЛЮС ООО	20 176	-	-
СТАНДАРТ ООО	60 523	-	-
Физические лица	3 685 861	2 279 333	3 223 263
Выданные - всего	360 174	228 800	228 800
в том числе:			
ЗАПАДНО-СИБИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8647 ПАО СБЕРБАНК	360 174	228 800	228 800

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	272 497	74 156
Затраты на оплату труда	80 613	136 425
Отчисления на социальные нужды	13 617	22 883
Амортизация	5 591	3 212
Прочие затраты	89 981	314 285
Итого по элементам	462 300	550 960
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	462 300	550 960

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

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

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Опарина Валерия Валерьевна

(расшифровка подписи)

4 марта 2026 г.