

ООО СЗ "Мета-Гоголя"

Пояснения в текстовой и табличной форме к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ПОЯСНЕНИЯ
в текстовой и табличной форме
к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ООО Специализированный застройщик "Мета-Гоголя"

ИНН5405090516 КПП 540501001

ООО СЗ "Мета-Гоголя"

Поянения к текстовой и табличной форме к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Мета-Гоголя», сокращенное наименование согласно уставу – ООО СЗ «Мета-Гоголя», ИНН 5405090516, (далее Общество) зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 21 ноября 2023 года за основным государственным регистрационным номером 1235400047079. Общество зарегистрировано по адресу: 630017, город Новосибирск, ул. Военная, дом 51, помещение А104

Среднесписочная численность персонала Общества на 01/01/2025 год составила 1 человек, на 01/01/2026- 3 человека.

ООО СЗ «Мета-Гоголя» осуществляет деятельность застройщика по строительству многоквартирных жилых домов. Основной вид экономической деятельности - 71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика.

Единоличным исполнительным органом Общества является Проскурин Владимир Валерьевич - Директор ООО СЗ «Мета-Гоголя».

В 2025 году общество арендовало часть офисного помещения по адресу: Г.Новосибирск, ул. Военная, 51, помещение А104 площадью 13 кв.м.,арендует данное помещение с 16 августа 2024г.

Данное помещения используется для размещения сотрудников общества.

На отчетную дату общество владеет на праве аренды следующими земельными участками:

Наименование земельного участка	Кадастровая стоимость, руб.
Земельный участок с кадастровым номером 54:35:013970:419 , адрес: Российская Федерация, Новосибирская обл., г. Новосибирск, Комбинатский пер., з/у 3/8_площадь 2919+/-18,91 кв.м.;	3 807 234.19
Земельный участок с кадастровым номером 54:35:013970:66 , местоположение установлено относительно ориентира, расположенного в границах участка. Ориентир здания лабораторного корпуса. Почтовый адрес ориентира: обл. Новосибирская, г. Новосибирск, пер. Комбинатский, 3, площадь 4379 +/-7 кв.м.	12 710 729.24
Земельный участок с кадастровым номером 54:35:013970:68 , местоположение установлено относительно ориентира, расположенного в границах участка. Ориентир здание (литейный корпус). Почтовый адрес ориентира: обл. Новосибирская, г. Новосибирск, пер. Комбинатский, 3, площадь 4796+/-7 кв.м.	18 524 105.78
Земельный участок с кадастровым номером 54:35:013970:75 , местоположение установлено относительно ориентира, расположенного в границах	9 905 907.09

ООО СЗ "Мета-Гоголя"

Поянения к текстовой и табличной форме к бухгалтерской отчетности за 2025 год

участка. Ориентир здание (энерго-механический корпус), кадастровый номер 54:35:013970:54:10. Почтовый адрес ориентира: обл. Новосибирская, г. Новосибирск, пер. Комбинатский, 3, площадь 5975 +/-7 кв.м.	
Земельный участок с кадастровым номером 54:35:013970:76 , местоположение установлено относительно ориентира, расположенного в границах участка. Ориентир здание (трансформаторная подстанция), кадастровый номер 54:35:013970:54:09. Почтовый адрес ориентира: обл. Новосибирская, г. Новосибирск, пер. Комбинатский, 3, площадь 1000+/-11 кв.м.	779 253.86
Земельный участок с кадастровым номером 54:35:013970:69 , местоположение установлено относительно ориентира, расположенного в границах участка. Ориентир здание (деревообрабатывающий цех). Почтовый адрес ориентира: обл. Новосибирская, г. Новосибирск, пер. Комбинатский, 3, площадь 9319+/-10 кв.м.	10 023 697.32
Земельный участок с кадастровым номером 54:35:013970:70 , местоположение установлено относительно ориентира, расположенного в границах участка. Ориентир здание РСУ. Почтовый адрес ориентира: обл. Новосибирская, г. Новосибирск, пер. Комбинатский, 3, площадь 826+/-10 кв.м.	3 029 925.97
Земельный участок с кадастровым номером 54:35:013970:77 , местоположение установлено относительно ориентира, расположенного в границах участка. Ориентир здание (кузнечно-сварочный цех) кадастровый 54:36:013970:57:05. Почтовый адрес ориентира: обл. Новосибирская, г. Новосибирск, пер. Комбинатский, 3, площадь 4286+/-23 кв.м.	7 105 726.83
Земельный участок с кадастровым номером 54:35:013970:67 , местоположение установлено относительно ориентира, расположенного в границах участка. Ориентир здание энергомеханического корпуса. Почтовый адрес ориентира: обл. Новосибирская, г. Новосибирск, пер. Комбинатский, 3, площадь 7457+/-30 кв.м.	8 020 893.97
Земельный участок с кадастровым номером 54:35:013970:65 , площадь 2260 +/-5 кв.м., местоположение: местоположение установлено относительно ориентира, расположенного в границах участка. Ориентир здание (гараж). Почтовый адрес ориентира: обл. Новосибирская, г. Новосибирск, пер. Комбинатский, 3;	4 878 702.91
Земельный участок с кадастровым номером 54:35:013970:422 , месторасположение: Российская Федерация, Новосибирская обл., г. Новосибирск, Дзержинский р-н, пер. Комбинатский, площадью 4374 +/-	7 251 621.36

ООО СЗ "Мета-Гоголя"

Поянения к текстовой и табличной форме к бухгалтерской отчетности за 2025 год

13,25 кв.м.	
Земельный участок с кадастровым номером 54:35:013970:225, площадь 780 кв.м., уточнённая площадь погрешность 10,0 кв.м., местоположение: Новосибирская область, г. Новосибирск, пер. Комбинатский, на земельном участке расположено здание (овощехранилище), кадастровый номер 54:35:013970:202, адрес: Новосибирская обл., г. Новосибирск, пер. Комбинатский, дом 3,	1 293 156.07

На текущий момент общество ведет работы по получению разрешения на строительство жилых многоквартирных домов.

Настоящий бухгалтерская отчетность Общества подготовлен на основе учетной политики, утвержденной на 2025 г.:

Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя требований действующих в Российской Федерации законов и в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

2. Учетная политика

Основные средства

В составе основных средств учитываются объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей, используемые в оказании услуг и производстве продукции, либо для управленческих нужд Общества, способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

По земельным участкам и объектам жилищного фонда амортизация не начисляется.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Переоценка объектов основных средств Обществом не производилась.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учётные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемые, принимаются к бухгалтерскому учёту в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчёте 01.08 «Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы». После завершения процедуры регистрации, данные объекты переводятся на счёт 01.01. По таким объектам недвижимости амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию.

Запасы

Материалы и товары учитываются соответственно на счетах 10 «Материалы» и 41 «Товары» по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»). Стоимость фактически поступивших в организацию и оприходованных товарно-материальных ценностей отражается на счетах по ценам установленным поставщиками МПЗ и отраженными в товарных накладных, прочих товаросопроводительных документах.

Затраты по заготовке и доставке покупных товаров сырья, материалов и прочих МПЗ до складов включаются в цену приобретения этих МПЗ.

При отпуске всех видов материально-производственных запасов (сырья и материалов, готовой продукции, товаров) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

Возвратные отходы оцениваются по цене возможной реализации без учета косвенных налогов.

Товары, приобретенные для продажи, учитываются по фактической стоимости приобретения без учета косвенных налогов, на счете 41 в разрезе наименований.

Материально-производственные запасы (сырье, материалы, готовая продукция и товары), на которые в течении отчетного года рыночная цена снизилась либо которые морально устарели или частично потеряли свое первоначальное качество, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния запасов. Снижение стоимости материально-производственных запасов (далее-МПЗ) отражается в бухгалтерском балансе в виде начисления резерва.

Резерв создается в конце каждого отчетного года за счет финансовых результатов Общества по каждой единице материально-производственных запасов, принятом в бухгалтерском учете.

На конец года проводится инвентаризация материально-производственных запасов. Выявляется вид неликвидных МПЗ.

Для определения необходимости создания резерва каждое наименование МПЗ из числа выявленных анализируется на предмет наличия условий для формирования резерва. При проведении анализа Общество следует принципу рациональности ведения бухгалтерского учета. Принимаются во внимание следующие условия:

МПЗ морально устарели и/или полностью или частично потеряли свое первоначальное качество-источником информации о невозможности использования МПЗ по указанным причинам являются ведомости неликвидных МПЗ на конец года;

Снижение текущей рыночной стоимости МПЗ.

Для анализа снижения текущей рыночной стоимости в Обществе создается комиссия.

Расчет резерва

Результаты проведенного анализа оформляются бухгалтерской справкой-расчетом под снижение стоимости материальных ценностей.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей рассчитывается по следующей формуле:

$$A = (B - C) * D,$$

Где А- сумма резерва;

В-учетная стоимость единицы материалов;

С- текущая рыночная стоимость единицы материалов;

Д- количество материалов.

Порядок начисления и списания резерва

Для обобщения информации о создании резерва под снижение стоимости ТМЦ применяется счет 14 «Резерв под снижение стоимости материальных ценностей».

Образование резерва под снижение стоимости материальных ценностей отражается в конце отчетного периода записью: дебет счета 91.02, кредит счета 14.

В следующем отчетном году зарезервированная сумма восстанавливается, в учете делается запись: дебет счета 14, кредит счета 91.01.

При необходимости на следующий отчетных год создается новый резерв, исходя из соотношения фактической и рыночной стоимости материальных ценностей на отчетную дату.

Аналитический учет по счету 14 ведется по каждому виду материально-производственных запасов.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в отчетности с учетом НДС, и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Согласно учетной политике, в 2025 году в бухгалтерском учете создается Резерв по сомнительным долгам. В налоговом учете Резерв по сомнительной дебиторской задолженности не начисляется.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, срок оплаты которой просрочен более чем на 180 календарных дней. При этом Резерв начисляется в размере 100% от всей суммы просроченной задолженности более чем на 180 календарных дней.

Дебиторская задолженность так же включается в резерв, если организация располагает сведениями о том, что взыскать ее нереально. Но при этом нет документальных оснований списать такой долг. Причем данное условие будет справедливо и для тех обязательств, срок по которым истек меньше чем 180 дней назад либо вовсе еще не наступил.

Кредиты и займы полученные

Общество не осуществляет перевод долгосрочной задолженности полученных кредитов и займов по счетам бухгалтерского учета в состав краткосрочной в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365/366 дней.

Находящиеся в распоряжении Организации заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев до истечения указанного срока, отражены в бухгалтерском балансе в составе долгосрочной задолженности

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

Целевое финансирование

ООО СЗ "Мета-Гоголя"

Поянения к текстовой и табличной форме к бухгалтерской отчетности за 2025 год

В ООО "Мета-Гоголя" признание средств, полученных инвесторов осуществляется на счёте 86.33.2 «Прочее целевое финансирование», и включаются в состав кредиторской задолженности. Учёт расчётов с инвесторами, отражается в бухгалтерском учёте с учётом применения счёта 76.33.4 «Расчеты по договорам инвестирования».

Расчёты по счётам 86.33.2; 76.33.4 в бухгалтерском балансе отражаются свернуто.

При отражении в бухгалтерском балансе в составе кредиторской задолженности состояние обязательств в рамках целевого финансирования по инвестиционной деятельности, соблюдается критерии деления на краткосрочные (со сроком исполнения обязательств в течении 12 месяцев после отчетной даты) и долгосрочные (со сроком исполнения обязательств более 12 месяцев после отчетной даты).

Краткосрочные обязательства по договорам долевого участия отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Резерв на оплату отпусков

Организация в 2025г ежемесячно начисляла резерв на оплату отпусков по следующей методике:

*Ежемесячная сумма отчислений в резерв = ((средний заработок * (ставку страховых взносов + ставку взносов ФСС от НС и ПЗ) + средний заработок)) * 2,33*

Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания услуг по функции застройщика.

Заключенные Обществом инвестиционные договора и договора долевого участия не предусматривают поэтапного оказания услуг, при этом выручка от оказания услуг застройщика определяется в конце строительства в сумме экономии целевого финансирования и фактических затрат связанным с созданием данного инвестиционного актива.

Согласно учетной политике по бухгалтерскому учету, в целях сближения с налоговым учетом, в соответствии со статьями 271 и 272 НК РФ доходы и расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (по методу начисления).

Если условиями договора предусмотрено получение доходов в течение более чем одного отчетного периода (п.14 ПБУ 9/99) и не предусмотрена поэтапная сдача товаров

(работ, услуг), доходы распределяются налогоплательщиком самостоятельно, с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов.

В учетной политике Общества на 2025г. закреплена следующая методика:

за каждый отчетный период организация отражает в бухгалтерском учете сумму дохода (Промежуточного дохода) рассчитанного, следующим экономически обоснованным способом:

«Промежуточный доход» = «Прямые расходы за отчётный период» + «Косвенные расходы за отчётный период» + «прочие расходы, относящиеся к строительству (например, РКО, НДС с РИМ)».

Промежуточный доход по услугам функции застройщика распределяется между объектами строительства пропорционально общей площади объектов, согласно данных указанных в разрешении на строительство, по которым в отчётном периоде заключены договора долевого участия. При этом отчетным периодом для определения Промежуточной выручки считается –месяц.

Расчет промежуточной выручки (согласно учетной политике по Бухгалтерскому и налоговому учету производится пропорционально общей площади объекта с месяца при котором выполняются следующие условия:

- Подписание первого договора Долевого участия;
- Получение разрешение на строительство;
- Заключение договора Генерального подряда по строительству данного объекта инвестирования.

Промежуточная выручка начисляется до месяца в котором произошло подписания первого акта приема передачи данного объекта.

Выручка от оказания услуг застройщика (сумма экономии) определяется в целом по объекту строительства (дом).

При формировании суммы экономии и отражении ее на счетах бухгалтерского учета, ранее начисленная Промежуточная выручка по данному объекту строительства не сторнируется, а включается в стоимость объекта строительства.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные расходы).

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Структура затрат общества за 2025 г. отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Особенности учета затрат Общества по деятельности в качестве застройщика.

При возведение объектов строительства, в том числе объектов долевого строительства (инвестирования), учет расходов на строительство организован с использованием счета 08.33. Учет организован в разрезе объектов строительства и статей расходов. В бухгалтерском балансе затраты по возведению объектов долевого строительства, вне зависимости от срока возведения данных объектов отражаются обособленно в 2 разделе баланса «Запасы» в строке «Строительство инвестиционных объектов».

НДС выставленный поставщиками, подрядчиками иными контрагентами по услугам, работам, товарам, стоимость которых участвует в себестоимости строительства, отражен обособленно по счёту учета НДС в разрезе объектов, контрагентов и счётов-фактур.

Учет при строительстве с использованием счетов эскроу

После информирования банка о зачисление денежных средств на счет эскроу по зарегистрированному договору долевого участия в учете делается запись по дебету забалансового счета 009.СЭ «Средства дольщиков на счетах эскроу (обязательства выданные)». Учет по счету 009.СЭ «Средства дольщиков на счетах эскроу (обязательства выданные)» ведется в разрезе контрагентов, договоров и объектов строительства.

События после отчётной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности акционерного общества за отчетный год. В бухгалтерской отчётности Обществом отражаются существенные события после отчётной даты. Уровень существенности зависит от оценки показателя, его характера и конкретных обстоятельств возникновения. Существенность при формировании бухгалтерской отчётности определяется совокупностью качественных и количественных факторов. Если

стоимостная оценка события после отчетной даты составляет 25 и более процентов по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской отчетности организации. Этот процент определяется как к итогу группы статей, в которую входит показатель, связанный с событием после отчетной даты, так и к общему итогу бухгалтерского баланса, или же к соответствующей строке отчета о финансовых результатах. Качественные характеристики события после отчетной даты оцениваются при наступлении каждого события после отчетной даты индивидуально исходя из позиции, что событие признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года №114н.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. При отсутствии постоянных разниц, вычитаемых временных разниц и налогооблагаемых временных разниц, которые влекут за собой возникновение постоянных налоговых обязательств (активов), отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, текущий налог на прибыль равен условному расходу по налогу на прибыль.

Аналитический учет постоянных и временных разниц осуществляется посредством программного обеспечения 1С на соответствующих счетах учёта. В бухгалтерском учете постоянные и временные разницы отражаются обособленно на разных синтетических счетах, дифференцированно по видам активов и обязательств.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

12. Иная информация

ООО СЗ "Мета-Гоголя"

Поянения к текстовой и табличной форме к бухгалтерской отчетности за 2025 год

12.1. Балансовая стоимость основных средств (капитальных вложений в основные средства) на 01/01/2025 составляет 0 тыс. руб., по состоянию на 31/12/2025 6 607 тыс. руб.,

12.2. В 2025 году резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался.

По состоянию на 31/12/2025г стоимость Запасов (строка 1210 "Запасы") составила 539 555 тыс. руб., в том числе материалы – 683 тыс.руб.; строительство инвестиционных объектов – 538 872 тыс.руб.

12.3. В бухгалтерской отчетности на 31/12/2025 отражен по строке «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» стр. бухгалтерского баланса и составляет 3 433 тыс.руб.

12.4. В бухгалтерском балансе величина дебиторской задолженности на 31/12/2025 составила 41 491 тыс. руб. (стр. 1230 бухгалтерского баланса). Основная сумма дебиторской задолженности составляет авансы по договорам на проектирование с ООО «Интерпроект Развитие» в сумме 22 800,00 тыс.руб., и ООО «ДВПИ» в сумме 8 910,00 тыс. руб.

По состоянию на 31/12/2025 сумма сомнительной дебиторской задолженности составила 0 тыс. руб.

12.5. Задолженность по Долгосрчным кредитам и займам (стр. 1410 бухгалтерского баланса) по состоянию на 31/12/2025 составила 66 989 тыс. руб., в том числе Долгосрчные займы – 61 649 тыс.руб., проценты по долгосрчным займам в сумме 5 340,00 тыс. руб.

12.6. Долгосрчные обязательства по договорам инвестирования со сроком исполнения 2028г. отражаются в составе долгосрчных обязательств, по строке "Прочие обязательства", в разрезе типов договорных отношений: стр. 14501- по ивестиционным договорам.

12.7. Задолженность по Краткосрчным займам и кредитам на 31/12/2025 (строка 1510 Баланса) – составляет 43 383 тыс.руб., в том числе основной долг по краткосрчным займам - 37 785 тыс.руб., проценты по краткосрчным займам – 5 598 тыс.руб.

12.8. По состоянию на 31/12/2025 сумма Кредиторской задолженности составила 320358 тыс. руб. Основная доля кредиторской задолженности сложилась из задолженности перед ООО «КОРН» по договорам купли-продажи земельных участков в сумме 312 394 тыс.руб.

12.9. Формирование резерва на оплату отпусков в организации отражается на счёте 96.01 «Резервы предстоящих отпусков». На 31/12/25 сумма резерва составила 778 тыс. руб. (стр. 1540 бухгалтерского баланса).

12.10. В 2025 году обществом были получены прочие доходы в сумме 561 тыс. рублей, а именно:

- проценты, начисленные на остаток на расчетном счете – 560 тыс. рублей;
- доход от сдачи в субаренду – 1 тыс.руб.

Чистые активы

Величина чистых активов на 31.12.25г.- 919 тыс.руб, на 31.12.24 сумма 507 тыс.руб.

Оценочные обязательства, условные обязательства и активы.

- Лицензии в отчётном периоде отсутствуют;
- Судебные разбирательства, в которых Общество выступало бы истцом или ответчиком по состоянию на отчётную дату отсутствуют.

Иные условные обязательства и активы в финансово-хозяйственной деятельности Общества по состоянию на отчётную дату отсутствуют.

Иные оценочные обязательства помимо указанных выше в данных Пояснениях не создавалось.

Отчет о движении денежных средств

В соответствии с ПБУ 23/2011 в отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов. Денежные потоки организации классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности организации.

Денежные потоки по привлечению инвестиционных взносов по договорам долевого участия и инвестиционным договорам, а так же платежи на оплату расходов по строительству инвестиционных объектов отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом и короткими сроками возврата (в течении отчетного периода), а так же когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В отчете о движении денежных средств в 2025 году была отдельно не выделена сумма НДС, уплаченная поставщикам, поскольку данная сумма НДС не принимается

ООО СЗ "Мета-Гоголя"

Поянения к текстовой и табличной форме к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Обществом к возмещению, а подлежит учету в себестоимости строительства объекта, передаваемого участникам долевого строительства и инвесторам. НДС из платежей поставщикам не выделяется по причине того, что НДС относится на себестоимость строительства и не принимается к вычету.

События после отчётной даты

В отчетном периоде за 2025 год события после отчетной даты отсутствуют. В предыдущем периоде 2024 года события после отчетной даты отсутствуют.

Оценка рисков

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными ниже рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Страновые риски и непрерывность деятельности

По состоянию на 31.12.2024 чистые активы Общества составили положительную величину в сумме 919 тыс. руб. и чистая прибыль Общества за 2025 год составил 412 тыс. руб.

Существенная доля расходов Общества связана с операциями с компаниями под общим контролем. Финансирование деятельности Общества также во многом определяется связанными сторонами.

В рамках подготовки бухгалтерской отчётности Общества руководство провело подробный анализ денежных потоков за 2025 год, чтобы определить способность обслуживать свои существующие долговые обязательства в течение следующих 12 месяцев и в обозримом будущем. Денежные потоки Общества от таких макроэкономических параметров как курсы валют, ключевая ставка ЦБ РФ, ситуация на строительном рынке.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек. Масштабы такого воздействия не могут быть надёжно оценены руководством Общества в настоящий момент.

По прогнозам экспертов строительный рынок ждёт стабилизация после нескольких волн краткосрочного ажиотажа.

По результатам анализа предпринимательских рисков, возникших в связи с пандемией, основываясь на анализе рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам руководством Общества получена уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Таким образом, с учётом вышеуказанных факторов, а также отсутствия у Общества существенных активов и обязательств не со связанными сторонами, руководство Общества не ожидает, что макроэкономическая и политическая нестабильность может оказать существенное влияние на его финансовое положение и финансовые результаты.

Рыночные, правовые, кредитные и налоговые риски

Рыночные риски связаны в первую очередь с рынком ликвидности, а именно возможностью Общества своевременно и в полном объёме погасить имеющиеся на отчётную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщиками и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным займам.

С учётом срока погашения займов до 2026-2028 годов, а также того, что основными кредиторами Общества являются связанные стороны, руководство оценивает риск ликвидности Общества как низкий.

Кредитный риск Общества сконцентрирован преимущественно в прочей дебиторской задолженности. Основными дебиторами Общества выступают компании под общим контролем. Руководство проводит ряд превентивных процедур по оценке своих активов на предмет обесценения. Существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества отсутствуют.

Риски изменения процентных ставок и курсов валют не являются существенными для деятельности общества, так как денежные средства получены от заимодавцев под общим контролем.

Основные правовые риски для Общества связаны с изменением налогового законодательства и правового регулирования хозяйственной деятельности в отрасли. В настоящее время в России действует ряд налогов, установленных на федеральном, региональном и местных уровнях. Эти налоги включают НДС, налог на прибыль, налог на имущество, страховые взносы и ряд других.

Действующее налоговое законодательство содержит большое количество неясных положений и постоянно изменяется. Кроме того, может изменяться толкование тех или иных положений налогового законодательства органами судебной власти. Всё это

ООО СЗ "Мета-Гоголя"

Поянения к текстовой и табличной форме к бухгалтерской отчетности за 2025 год

приводит к отсутствию устоявшейся практики толкования и применения неясных положений налогового законодательства, что является причиной большого количества споров между налоговыми органами и налогоплательщиками.

Все подобные факты приводят к возникновению налоговых рисков, значительно превышающих те, которые являются привычными для организаций в странах с более развитой налоговой системой.

По мнению руководства, на 31.12.2025 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

По результатам анализа всех предпринимательских рисков, основываясь на анализе рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам руководством Общества получена уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Информация о досрочном применении новых Положений по бухгалтерскому учету

Досрочно новые Положения по бухгалтерскому учету обществом в 2025 году не применялись.

Совету директоров в 2025 году вознаграждение не выплачивалось, директору выплачивалось вознаграждение только по оплате труда в сумме 5 394 тыс.руб., сумма удержанного НДФЛ составила 745 тыс. руб., отчисления во внебюджетные фонды составили сумму 845 тыс. руб. Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025 года составляет 133 тыс.руб. Долгосрочное вознаграждение управляющему персоналу в отчетном периоде Обществу не уплачивалось.

Сведения о связанных сторонах

Перечень связанных сторон Обществом за 2025 год на деятельность которых оказывается значительное влияние:

Юридические лица и индивидуальные предприниматели:

1. ООО «РЕНОМЕ» (ИНН 5405094373)
2. ООО «КОРН» (ИНН 7719606971)
3. ООО «С.И.Р.» (ИНН 9705144664)

ООО СЗ "Мета-Гоголя"

Поянения к текстовой и табличной форме к бухгалтерской отчетности за 2025 год

4. ООО СЗ «ПРОГРЕСС-32» (ИНН 5406830876)
5. ООО СЗ «СДК» (ИНН 5406827626)
6. ООО СЗ «АКВА СИТИ» (ИНН 5407480952)
7. ООО «НОВЫЙ АДРЕС» (ИНН 5433953443)
8. ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ФЛАГМАН АГ» (ИНН 5408028033)
9. ООО СК «МЕТА» (ИНН 5406984851)
10. ООО СК «СТРОЙТРЕСТ» (ИНН 5433952217)
11. ООО СК «СИТИСТРОЙ» (ИНН 5406795741)
12. ООО ИСК «ВИЛЮЙСКАЯ» (ИНН 5405453390)
13. ООО СЗ «МЕТА-ЗАОЗЁРЬЕ» (ИНН 5406820148)
14. ООО СЗ «МЕТА-КРАСНООБСК» (ИНН 5433973217)
15. ООО СК «МЕТА-ОБСКАЯ» (ИНН 5406987919)
16. ООО «ГРУППА МЕТА» (ИНН 5406625034)
17. ООО СЗ «МЕТА-АКАДЕМ» (ИНН 5405961643)
18. ООО СК «ТЕХСТРОЙ» (ИНН 5406585455)
19. ООО СЗ «КВАРТАЛ 1604» (ИНН 5408030160)
20. ООО СЗ «РДК» (ИНН 5405095112)
21. ИП МАРТЫНЕНКОВ ВЛАДИМИР ВЛАДИМИРОВИЧ (ИНН 540700899576).

Физические лица:

1. Мартыненко Владимир Владимирович (ИНН 540700899576)
2. Проскурин Владимир Валерьевич (ИНН 771770989526)

Раскрытие информации -связанные стороны за 2025 год по наличию хозяйственных операций:

1) ООО «РЕНОМЕ», ООО «С.И.Р.», ООО СЗ «ПРОГРЕСС-32», ООО СЗ «СДК», ООО СЗ «АКВА СИТИ», ООО «НОВЫЙ АДРЕС», ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ФЛАГМАН АГ», ООО СК «СТРОЙТРЕСТ», ООО СЗ «МЕТА-ЗАОЗЁРЬЕ», ООО СЗ «МЕТА-КРАСНООБСК», ООО СК «МЕТА-ОБСКАЯ», ООО СЗ «МЕТА-АКАДЕМ», ООО СК «ТЕХСТРОЙ», ООО СЗ «КВАРТАЛ 1604», ООО СЗ «РДК».

1.1 характер отношений: отсутствует;

1.2. объем операций каждого вида: нет;

1.3. стоимостные показатели по не завершённым на конец отчётного периода операциям -
нет.

Операции между обществом и ООО «РЕНОМЕ», ООО «С.И.Р.», ООО СЗ «ПРОГРЕСС-32», ООО СЗ «СДК», ООО СЗ «АКВА СИТИ», ООО «НОВЫЙ АДРЕС», ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ФЛАГМАН АГ», ООО СК «СТРОЙТРЕСТ», ООО СЗ «МЕТА-ЗАОЗЁРЬЕ», ООО СЗ «МЕТА-КРАСНООБСК», ООО СК «МЕТА-ОБСКАЯ», ООО СЗ «МЕТА-АКАДЕМ», ООО СК «ТЕХСТРОЙ», ООО СЗ

ООО СЗ "Мета-Гоголя"

Поянения к текстовой и табличной форме к бухгалтерской отчетности за 2025 год

«КВАРТАЛ 1604», ООО СЗ «РДК» в период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г. не осуществлялись.

2) ООО «ГРУППА МЕТА»

2.1 характер отношений: оказаны услуги по договору управлению, получен займ.

2.2. объем операций каждого вида:

1	2	3	4	5	6	7
ООО СЗ "МЕТА-ГОГОЛЯ"						
Анализ субконто Контрагенты, Договоры за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Отбор: Контрагенты Равно "ГРУППА МЕТА ООО"						
Контрагенты	Сальдо на начало		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Договоры	Деб	Кредит	Дебет	Кредит	Деб	Кредит
Счет	ет				ет	
ГРУППА МЕТА ООО		8 687 077,48	11 781 000,00	6 195 557,13		3 101 634,61
Договор займа №11/07/2024 от 11.07.2024		8 087 077,48	8 531 000,00	1 045 557,13		601 634,61
67		8 087 077,48	8 531 000,00	1 045 557,13		601 634,61
67.03		7 811 000,00	8 531 000,00	720 000,00		
67.04		276 077,48		325 557,13		601 634,61
Договор оказания услуг №У-МГ/01/01/24 от 01.01.2024		600 000,00	3 250 000,00	5 150 000,00		2 500 000,00
60		600 000,00	3 250 000,00	5 150 000,00		2 500 000,00
60.01		600 000,00	2 750 000,00	4 650 000,00		2 500 000,00
60.02			500 000,00	500 000,00		
Итого		8 687 077,48	11 781 000,00	6 195 557,13		3 101 634,61

2) ООО «КОРН»

2.1 характер отношений: аренда ТП и земельных участков, покупка земельных участков.

2.2. объем операций каждого вида:

ООО СЗ "Мета-Гоголя"

Поянения к текстовой и табличной форме к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ООО СЗ "МЕТА-ГОГОЛЯ"						
Анализ субконто Контрагенты, Договоры за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Отбор: Контрагенты Равно "КОРН ООО"						
Контрагенты	Сальдо	Обороты за период		Сальдо на конец периода		
Договоры	Де	Кре	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет	бе	дит				
КОРН ООО			279 865 100,00	614 560 613,84		334 695 513,84
договор займа №26/05/2025 от 26.05.2025				22 301 643,84		22 301 643,84
66				22 301 643,84		22 301 643,84
66.03				20 000 000,00		20 000 000,00
66.04				2 301 643,84		2 301 643,84
ДКП земли №МГ-66 от 18.03.2025			276 407 800,00	288 801 670,00		12 393 870,00
60			276 407 800,00	288 801 670,00		12 393 870,00
60.01			138 203 900,00	150 597 770,00		12 393 870,00
60.02			138 203 900,00	138 203 900,00		
Договор аренды здания ТП с оборудованием № 2 от 28.08.2024			1 300,00	1 300,00		
60			1 300,00	1 300,00		
60.01			1 200,00	1 200,00		
60.02			100,00	100,00		
Договор аренды земельного участка №1 от 01.04.2024			3 456 000,00	3 456 000,00		
76			3 456 000,00	3 456 000,00		
76.07			3 456 000,00	3 456 000,00		
76.07.2			3 456 000,00	3 456 000,00		
Договор купли-продажи № МГ-1045 от 20.12.2025				300 000 000,00		300 000 000,00
60				300 000 000,00		300 000 000,00
60.01				300 000 000,00		300 000 000,00
Итого			279 865 100,00	614 560 613,84		334 695 513,84

3) ООО «СИТИСТРОЙ»

2.1 характер отношений: получение займа

2.2. объем операций каждого вида:

ООО СЗ "МЕТА-ГОГОЛЯ"						
Анализ субконто Контрагенты, Договоры за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Отбор: Контрагенты Равно "СК СитиСтрой ООО"						
Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Договоры	Дебе	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет	т					
СК СитиСтрой ООО		7 565 050,74	8 360 792,62	9 424 696,60		8 628 954,72
договор займа №21/02/2024 от 21.02.2024		7 565 050,74	8 360 792,62	9 424 696,60		8 628 954,72
66		7 565 050,74	8 360 792,62	795 741,88		
66.03		6 649 400,00	6 649 400,00			
66.04		915 650,74	1 711 392,62	795 741,88		
67				8 628 954,72		8 628 954,72
67.03				6 649 400,00		6 649 400,00
67.04				1 979 554,72		1 979 554,72
Итого		7 565 050,74	8 360 792,62	9 424 696,60		8 628 954,72

4) ООО ИСК «ВИЛЮЙСКАЯ»

2.1 характер отношений: получение займа

2.2. объем операций каждого вида:

ООО СЗ "Мета-Гоголя"

Поянения к текстовой и табличной форме к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ООО СЗ "МЕТА-ГОГОЛЯ"						
Анализ субконто Контрагенты, Договоры за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Отбор: Контрагенты Равно "ВИЛЮЙСКАЯ ООО ИСК"						
Контрагенты	Сальдо на начало		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Договоры	Де	Кредит	Деб	Кредит	Дебет	Кредит
Счет	бе		ет			
ВИЛЮЙСКАЯ ООО ИСК		4 734 316,94		719 999,96		5 454 316,90
Договор займа №11/06/2024 от 11.06.2024		4 734 316,94		719 999,96		5 454 316,90
67		4 734 316,94		719 999,96		5 454 316,90
67.03		4 500 000,00				4 500 000,00
67.04		234 316,94		719 999,96		954 316,90
Итого		4 734 316,94		719 999,96		5 454 316,90

5) ООО СК «Мета»

2.1 характер отношений: получение займа

2.2. объем операций каждого вида:

ООО СЗ "МЕТА-ГОГОЛЯ"						
Анализ субконто Контрагенты, Договоры за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Отбор: Контрагенты Равно "МЕТА ООО СК"						
Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Договоры	Дебе	Кредит	Дебет	Кредит	Деб	Кредит
Счет	т				ет	
МЕТА ООО СК		11 034 270,49	13 895 000,00	7 474 856,18		4 614 126,67
Договор займа №16/10/2024 от 16.10.2024		11 034 270,49	13 895 000,00	7 474 856,18		4 614 126,67
67		11 034 270,49	13 895 000,00	7 474 856,18		4 614 126,67
67.03		10 860 000,00	13 895 000,00	6 035 000,00		3 000 000,00
67.04		174 270,49		1 439 856,18		1 614 126,67
Итого		11 034 270,49	13 895 000,00	7 474 856,18		4 614 126,67

5) ИП Мартыненко Владимир Владимирович

2.1 характер отношений: аренда помещения

2.2. объем операций каждого вида:

ООО СЗ "МЕТА-ГОГОЛЯ"						
Анализ субконто Контрагенты, Договоры за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Отбор: Контрагенты Равно "МАРТЫНЕНКОВ ВЛАДИМИР ВЛАДИМИРОВИЧ ИП"						
Контрагенты	Сальдо на		Обороты за период		Сальдо на	
Договоры	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет						ит
МАРТЫНЕНКОВ ВЛАДИМИР ВЛАДИМИРОВИЧ ИП			156 400,00	156 400,00		
Договор аренды нежилого помещения № А104-1 от 16.08.2024			156 400,00	156 400,00		
76			156 400,00	156 400,00		
76.07			156 400,00	156 400,00		
76.07.2			156 400,00	156 400,00		
Итого			156 400,00	156 400,00		

ООО СЗ "Мета-Гоголя"

Поянения к текстовой и табличной форме к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Операции с прочими аффилированными лицами в 2025 году ООО СЗ "Мета-Гоголя" не осуществляло.

Конечным бенефициаром ООО СЗ «Мета» являются Мартыненко В.В. (70%), Проскурин В.В. (30%). В отчётном периоде Обществом осуществлялись финансово-хозяйственные операции со всеми бенефициарами характер отношений описан в пояснениях.

Финансовый результат

Финансовый результат за 2025 год - прибыль в сумме 412 тыс. руб.

Директор ООО СЗ "Мета-Гоголя"
«13» марта 2026 г.



/В.В. Проскурин/

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило (первоначальная стоимость)	списано первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения	амортизация обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило (первоначальная стоимость)	списано первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения	амортизация 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	-	-	-
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - 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, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав	-	-	-

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	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:							
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:							
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
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)	затраты	списано
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.	- -	- -	- -	- -	- -	- -

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	31 781	-	508 410	(636)	-	-	-	X	539 555	-
	За 2024 г.	-	-	31 785	(4)	-	-	-	X	31 781	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	68	-	1 251	(636)	-	-	-	-	683	-
	За 2024 г.	-	-	72	(4)	-	-	-	-	68	-
Строительство инвестиционных объектов	За 2025 г.	31 713	-	507 159	-	-	-	-	-	538 872	-
	За 2024 г.	-	-	31 713	-	-	-	-	-	31 713	-

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:			
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 417	-	41 491	-	(4 417)	-	-	-	-	41 491	-
	За 2024 г.	-	-	4 417	-	-	-	-	-	-	4 417	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 416	-	40 636	-	(4 416)	-	-	-	-	40 636	-
	За 2024 г.	-	-	4 416	-	-	-	-	-	-	4 416	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	855	-	-	-	-	-	-	855	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 417	-	41 491	-	(4 417)	-	-	-	X	41 491	-
	За 2024 г.	-	-	4 417	-	-	-	-	-	X	4 417	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-

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				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	7 811 -	219 882 7 811	- -	- -	- -	- -	227 693 7 811
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	7 811 -	53 838 7 811	- -	- -	- -	- -	61 649 7 811
Проценты по долгосрочным займам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	5 340 -	- -	- -	- -	- -	5 340 -
Целевое финансирование	За 2025 г. За 2024 г.	- -	160 704 -	- -	- -	- -	- -	160 704 -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	27 849 -	339 708 27 849	- -	(3 816) -	- -	- -	363 741 27 849
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 798 -	319 916 3 798	- -	(3 798) -	- -	- -	319 916 3 798
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	22 009 -	15 776 22 009	- -	- -	- -	- -	37 785 22 009
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	1 601 -	3 997 1 601	- -	- -	- -	- -	5 598 1 601
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	179 -	19 179	- -	- -	- -	- -	198 179
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	262 -	- 262	- -	(18) -	- -	- -	244 262
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	35 660 -	559 590 35 660	- -	(3 816) -	- -	X X	591 434 35 660

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		сумма	
				погашено			
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	350 -	608 510	180 160		- -	778 350
в том числе:							
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г. 3а 2024 г.	350 -	608 510	180 160		- -	778 350

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

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.	-	-	-	-