Пояснения

к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью «МОНОЛИТ СТРОЙ»

За 2025 год

Содержание

1. Основная информация об организации, предпосылках формирования бухгалтерской отчетности....3
2. Информация об учетной политике....4
3. Информация о нематериальных активах....8
4. Информация об основных средствах....9
5. Информация о финансовых вложениях....10
6. Информация об отражении материально-производственных запасов....11
7. Информация о дебиторской задолженности....12
8. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах....12
9. Информация о заемных средствах....12
10. Информация об оценочных и условных обязательствах....13
11. Информация об обязательствах....14
12. Информация о доходах организации....15
13. Информация о расходах организации....15
14. Информация о формировании отчета о движении денежных средств....16
15. Информация о государственной помощи....17
16. Информация об отражении расчетов в иностранной валюте....17
17. Информация об изменении оценочных значений....17
18. Информация о связанных сторонах....17
19. Информация о событиях после отчетной даты....23
20. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях....24
21. Информация о рисках хозяйственной деятельности....24
Приложения....26

1. Основная информация об организации, предпосылках формирования бухгалтерской отчетности

Общие сведения:

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «МОНОЛИТ СТРОЙ»
Сокращенное наименование	ООО «МОНОЛИТ СТРОЙ»
Место нахождения	г. Краснодар, ул. 5-я Дорожная, д. 68 корп. 1, пом. 7
Почтовый адрес	г. Краснодар, ул. 5-я Дорожная, д. 68 корп. 1, пом. 7
Телефон	+7 (861) 991-09-19
Адрес электронной почты	buh@gk-stroygrad.ru
ИНН / КПП	2311263616 / 231101001
ОГРН (с указанием реквизитов свидетельства о государственной регистрации)	1182375066807 (08.08.2018, Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю)
Код ОКПО	32382374

Основные виды деятельности: Основным видом деятельности организации ООО «МОНОЛИТ СТРОЙ» является «Строительство жилых и нежилых зданий» (код 41.20) в т.ч. оказание услуг по выполнению функций заказчика-застройщика.

Задачами застройщика (заказчика-застройщика) являются организация строительства объектов, контроль за ходом строительства и ведение бухгалтерского учета производимых при этом затрат. Перечень функций застройщика (заказчика-застройщика) устанавливается в каждом конкретном случае договорами между заказчиком, инвестором и подрядчиком.

Деятельность заказчика-застройщика по организации строительства представляет собой услугу. Согласно гражданскому законодательству, оказание услуг регулируется гл. 39 «Возмездное оказание услуг» и согласно ст. 779 ГК РФ осуществляется на платной основе.

Порядок выплаты вознаграждения за оказанную услугу Общество определяется договором и может устанавливать: в виде фиксированной суммы; в процентном отношении от сметной стоимости строительства; в виде экономии между фактическими затратами по строительству объекта и его сметной стоимостью.

ООО «МОНОЛИТ СТРОЙ» является малым предприятием в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» с изменениями (последнее на 28 декабря 2013 г.)

ООО «МОНОЛИТ СТРОЙ» в 2022 году начало вести строительство на объекте «Многоквартирный жилой дом со встроено-пристроенной автопарковкой по ул. Агрономической 2/1 г. Краснодар». В своих взаимоотношениях с участниками долевого строительства организация руководствуется Федеральным законом № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации» от 30 декабря 2004 года.

ООО «МОНОЛИТ СТРОЙ» имеет разрешение на строительство № 23-43-5105-р-2018 от 07 февраля 2018 года.

Информация о комплексе предстоящего строительства размещена на сайте «наш дом рф».

В своих взаимоотношениях с участниками долевого строительства организация руководствуется Федеральным законом № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве

многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации» от 30 декабря 2004 года.

Строительство ведется подрядными организациями, имеющими в своем распоряжении необходимые кадры и ресурсы для осуществления строительной деятельности.

Отражение сведений о численности сотрудников, работающих по состоянию на отчетную дату:

Показатель	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Среднегодовая численность работающих	2,4 чел.	2,4 чел.
Численность сотрудников на отчетную дату	5 чел.	6 чел.

Исполнительный орган: директор Диденко Игорь Александрович.

Контрольные органы организации: высшим органом управления является общее собрание участников, иные органы контроля уставом не предусмотрены.

Количество размещенных долей уставного капитала общества на начало и конец отчетного периода: 100%, уставный капитал оплачен полностью, номинальная стоимость уставного капитала: 10 тыс. руб. Количество долей уставного капитала, принадлежащих связанным сторонам: 100%.

Контролирующие органы: Федеральная налоговая служба (Инспекция Федеральной налоговой службы №4 по г. Краснодару), Департамент по надзору в строительной сфере Краснодарского края.

Организация применяет специальный режим налогообложение УСН доходы.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации.

Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы, методов оценки и существенных статей бухгалтерской отчетности при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, отсутствовали.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации, отсутствует.

С февраля 2022 года на экономическую ситуацию в РФ отрицательно повлиял обострившийся связанный с Украиной военно-политический конфликт, а также связанные с ним международные санкции в отношении ряда российских учреждений, компаний, банков и граждан, а также резко возросшие курсы иностранной валюты.

Указанные события влияют как на деятельность организаций всех отраслей, так и на деятельность Общества.

Однако, учитывая те обстоятельства, что на Общество международные санкции не распространяются, а также отсутствие расчетов Общества в иностранной валюте, воздействие рассматриваемых событий на деятельность Общества является несущественным, однако руководство предпринимает все возможные меры для минимизации их последствий.

Общество подтверждает, что указанные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

Руководство оценивает возможность продолжать деятельность и исполнить все обязательства Общества как высокую.

2. Информация об учетной политике

Ведение бухгалтерского учета возлагается на бухгалтерию, возглавляемую главным бухгалтером организации.

Организация применяет унифицированные формы первичных учётных документов.

В организации применяются формы регистров бухгалтерского учёта, формируемые с помощью компьютерной программы 1С.

Существенность показателя при формировании бухгалтерской отчётности определяется совокупностью качественных и количественных факторов. Существенной признается сумма, отношение которой к итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 10%.

При отражении нематериальных активов применяется ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

ФСБУ 14/2022 не применяется в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость за единицу ниже 100 000 руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. Надлежащий контроль наличия и движения таких активов организован в забалансовом учете.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Основные элементы учетной политики:

- установлен лимит стоимости основных средств в размере 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание активов менее указанного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены;
- определен критерий существенности величины затрат на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, в размере 10% от стоимости соответствующего объекта основных средств;
- установлен способ оценки основных средств после признания: по первоначальной стоимости;
- сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта. Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии: ФИФО.

При отражении запасов применяется ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Управленческие расходы не включаются в себестоимость создаваемых запасов (незавершенного производства, готовой продукции и т.д.) согласно п. 18 ФСБУ 5/2019 "Запасы", а в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 "Продажи";

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд согласно п. 2 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Согласно п. 11 ФСБУ 5/2019 "Запасы" оценочное обязательство по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды включается в фактическую себестоимость запасов при выполнении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать (обязанность установлена договором, нормативным актом);
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (исполнение обязанности приведет к расходам);

- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена (существует рынок услуг, цены на котором могут использоваться для такой оценки);
- Обществом не предполагается выбытие запасов, при котором отсутствует обязанность по их утилизации и восстановлению окружающей среды (продажа и т.п.).

Фактическая себестоимость запасов формируется согласно п. 12 ФСБУ 5/2019 "Запасы" с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления. При этом преференции, предоставленные Обществу по условиям договора, учитываются в фактической себестоимости запасов при условии, что они непосредственно связаны с приобретением конкретной единицы учета запасов, признанных в бухгалтерском учете. Если преференции за выполнение определенных условий договора предоставляются в виде поставки дополнительной бесплатной партии товара или денежной премии (бонуса) и не меняют (не уменьшают) цену ранее приобретенного товара, то они в фактической себестоимости запасов не учитываются, поскольку не связаны с приобретением конкретной единицы учета запасов. Преференции, которые предоставляются задним числом, в фактической себестоимости запасов учитываются при выполнении следующих условий:

- они непосредственно связаны с приобретением конкретной единицы учета запасов,
- высока вероятность и возможность выполнения организацией условий для их получения, а также наличие способности и намерений выполнять эти условия.

Резерв под обесценение запасов создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете, в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи согласно п.п. 29, 30 ФСБУ 5/2019, Рекомендациям Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-19/2011-КпР. Чистая стоимость продажи запасов определяется организацией по состоянию на 31 декабря отчетного года в рамках годовой инвентаризации как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи, или цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату (если предполагаемую цену продажи определить затруднительно). Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде в связи с продажей запасов согласно п. 31 ФСБУ 5/2019. При определении чистой стоимости продажи учитываются следующие признаки обесценения запасов:

- моральное устаревание запасов,
- потеря ими своих первоначальных качеств,
- снижение их рыночной стоимости,
- сужение рынков сбыта запасов,
- заключение договора на продажу товаров по цене ниже их балансовой стоимости, выручка по которому ещё не признана.

При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки), если период отсрочки составляет период, превышающий 12 месяцев.

В капитальные вложения не включаются затраты, перечисленные в п. 16 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения". Управленческие расходы включаются в капитальные вложения, если они непосредственно связаны с приобретением, созданием, улучшением и (или) восстановлением основных средств;

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

В бухгалтерском балансе незавершенные капитальные вложения отражаются в составе показателя «Основные средства».

При отражении в бухгалтерском учете информации об объектах бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества применяется ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом в составе основных средств с одновременным признанием обязательства по аренде. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей

Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки, определенной в соответствии с пунктом 15 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ежемесячно.

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды.

В случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды арендодатель признает инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды.

Чистая стоимость инвестиции в аренду после даты предоставления предмета аренды увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, признаются арендодателем в качестве доходов периода, за который они начислены.

Чистая стоимость инвестиции в аренду проверяется на обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" в редакции 2014 года.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

при одновременном выполнении следующих условий:

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

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

При отражении оценочных и условных обязательств применяется Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)".

В случае если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, такое оценочное обязательство оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

Порядок признания выручки: по начислению, т.е. в том периоде, к которому она относится, независимо от времени фактического поступления оплаты.

Порядок признания коммерческих расходов: относятся на себестоимость проданной продукции (товаров, работ, услуг) - расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ, услуг.

Порядок признания управленческих расходов: в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 "Продажи".

Текущий налог на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета балансовым методом и соответствует сумме налога на прибыль по данным налоговой декларации.

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность". Формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений (в том числе в составе представляемой бухгалтерской отчетности) определяются на основе образцов, приведенных в приложениях 3,4,6,7,8 к ФСБУ 4/2023.

3. Информация о нематериальных активах

ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

ФСБУ 14/2022 не применяется в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость за единицу ниже 100 000 руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. Надлежащий контроль наличия и движения таких активов организован в забалансовом учете.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Способы оценки нематериальных активов (по группам):

Группы НМА	по первоначальной стоимости	по переоцененной стоимости	В т.ч. в отношении нематериальных активов, созданных организацией
произведения науки, литературы и искусства	+		Не применимо
программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ)	+		Не применимо
базы данных	+		Не применимо
изобретения	+		Не применимо
полезные модели	+		Не применимо
промышленные образцы	+		Не применимо
секреты производства (ноу-хау)	+		Не применимо
селекционные достижения	+		Не применимо
лицензии и разрешения, созданные организацией	+		Не применимо
произведения науки, литературы и искусства, созданные организацией	+		Не применимо

программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ), созданные организацией	+		Не применимо
базы данных, созданные организацией	+		Не применимо
изобретения, созданные организацией	+		Не применимо
полезные модели, созданные организацией	+		Не применимо
промышленные образцы, созданные организацией	+		Не применимо
секреты производства (ноу-хау), созданные организацией	+		Не применимо
селекционные достижения, созданные организацией	+		Не применимо
лицензии и разрешения, созданные организацией	+		Не применимо

Балансовая стоимость нематериальных активов на начало и конец отчетного периода; сверка остатков нематериальных активов по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения нематериальных активов за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения); балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов; результат от списания нематериальных активов за отчетный период, в т.ч. в отношении нематериальных активов, созданных организацией; результат обесценения нематериальных активов и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода; результат переоценки нематериальных активов; балансовая стоимость нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальных активов, находящихся в залоге, на отчетную дату, капитальные вложения в нематериальные активы, права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах, приведены в таблицах 3.1 – 3.6 в приложении к настоящим Пояснениям.

4. Информация об основных средствах

Следующая информация приведена в таблицах 4.1 – 4.6 в приложении к настоящим пояснениям:

- балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода;
- сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения);
- балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств;
- результат от выбытия основных средств за отчетный период;
- балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату;
- балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату;

- информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств);
- балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату.
- балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату;
- балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату;
- балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату;
- капитальные вложения.

Переоценка основных средств не проводилась согласно учетной политике.

Результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода: отсутствует, т.к. резерв не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

Способы оценки основных средств: по первоначальной стоимости.

Элементы амортизации основных средств:

- срок полезного использования (пересматривается на отчетную дату исходя из периода, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Обществу),
- ликвидационная стоимость (пересматривается на отчетную дату исходя из величины, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования),
- способ начисления амортизации (линейный, изменения способа амортизации отсутствуют).

Информация о расходах на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы: отсутствуют.

5. Информация о финансовых вложениях

Информация о стоимости финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока обращения долговых ценных бумаг, о стоимости и видах ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом; о стоимости и видах выбывших ценных бумаг и иных финансовых вложений, переданных другим организациям или лицам (кроме продажи) приведена в таблицах 5.1 – 5.2.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отсутствуют.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) приведены в разделе «Информация об учетной политике».

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии отсутствуют.

Данные о резерве под обесценение финансовых вложений отсутствуют.

6. Информация об отражении материально-производственных запасов

Балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода, сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период, балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге в разрезе видов запасов приведены в таблицах 6.1 – 6.2 в Приложении к настоящим пояснениям.

Резерв под обесценение запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения

Способы расчета себестоимости запасов:

Вид МПЗ	Способ расчета себестоимости		
	по себестоимости каждой единицы	по средней себестоимости	способ ФИФО
сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты	-	-	+
инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка, тара и другие аналогичные объекты	-	-	+
готовая продукция	-	-	+
товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации	-	-	+
готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи	-	-	+
незавершенное производство	-	-	+
объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации	-	-	+
объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации	-	-	+

Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не осуществлялись.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов:

Тыс. руб.

Вид запасов	Предварительная оплата на 31.12.2025	Задатки на 31.12.2025
сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты	1 895	0
инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка, тара и другие аналогичные объекты	0	0
готовая продукция	0	0
товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации	0	0
готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи	0	0
незавершенное производство	1 270 321	0
объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в	0	0

ходе обычной деятельности организации		
объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации	0	0

7. Информация о дебиторской задолженности

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, просроченной дебиторской задолженности приведена в таблицах 7.1 – 7.2 в приложении к настоящим Пояснениям.

8. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах

Состав денежных средств и денежных эквивалентов: Тыс. руб.

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г.
Наличные денежные средства в кассе	0
Денежные средства на расчетном счете	2,5
Краткосрочные депозиты (на срок не более 3 месяцев)	0
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	0

9. Информация о заемных средствах

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) приведена в таблицах 8.1 – 8.2 в табличном приложении к настоящим Пояснениям.

Информация о полученных бюджетных кредитах приведена в таблице 11.2 в табличном приложении к настоящим Пояснениям.

Информация о расходах по займам и кредитам:

Суммы процентов, подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, тыс. руб.	157 994
Сроки погашения займов (кредитов)	Кредит на сумму 15 689 до 27.12.2026 Кредит на сумму 727 827 до 27.12.2027 Займы на сумму 269 689 до 31.12.2026
Суммы дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, тыс. руб.	0
Суммы включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, тыс. руб.	0
Суммы займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа, кредитного договора (в случае неисполнения или неполного исполнения займодавцем договора), тыс. руб.	0

Информация о выданных векселях: отсутствуют.
Информация о выпущенных и проданных облигациях: отсутствуют.

10. Информация об оценочных и условных обязательствах

Оценочные обязательства, признанные в бухгалтерском учете:

Перед работниками по оплате отпусков	
характер обязательства	Величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности
ожидаемый срок его исполнения	2026 год
неопределенности, существующие в отношении срока исполнения	Отсутствие точной даты
неопределенности, существующие в отношении величины	Постоянное изменение величины среднего заработка
увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты)	-
ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям	-
Нарушения законодательства, влекущие наложение штрафов - отсутствуют	
Участие в судебном разбирательстве с высокой вероятностью проигрыша - отсутствуют	
Перед работниками по выплатам (по итогам года, по выслуге лет и т.п.) - отсутствуют	
По гарантийному обслуживанию - отсутствуют	
По убыточным договорам - отсутствуют	

Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода; сумме оценочного обязательства, признанной в отчетном периоде; сумме оценочного обязательства, списанной в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде; списанной в отчетном периоде сумме оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства приведена в таблице 8.3 в табличном приложении к настоящим Пояснениям.

Информация о наличии у организации условных обязательств:

Условное обязательство	***Наличие (Да/Нет)***
выданные организацией гарантии в отношении проданных товаров, выполненных работ или оказанных услуг	Нет
наличие судебных разбирательств, не завершенных на отчетную дату	да
разногласия с налоговыми органами по вопросу уплаты платежей в бюджет	нет
признание дебитора банкротом	нет
продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации	нет
закрытие подразделений организации или перемещение в другой регион	нет
выданные организацией до отчетной даты гарантии, поручительства или иные виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц	нет

Условное обязательство	*Наличие (Да/Нет)*
обязательства в области охраны окружающей среды	нет

11. Информация об обязательствах

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности, просроченной кредиторской задолженности приведена в таблицах 8.1 – 8.2 в табличном приложении к настоящим Пояснениям.

Информация об обеспечении обязательств приведена в таблице 9 в табличном приложении к настоящим Пояснениям.

Информация в отношении арендных обязательств об арендованных объектах:

Характер деятельности Общества, связанной с договорами аренды	Строительство объекта на арендованном земельном участке
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, тыс. руб.	3 215 тыс. руб. за весь период аренды, 375 тыс. руб. за 2025 год
Основание и порядок расчета процентной ставки	12% (применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды)
Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	нет
Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, тыс. руб.	нет
Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	нет
Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	нет
Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Условием аренды является ведение на арендуемом земельном участке строительства
Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение Общества	нет
Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	нет
Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде	нет

Информация о договорах аренды, в отношении которых Обществом (в роли арендатора) не применяется ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды":

Характер договора аренды	Срок аренды не превышает 12 месяцев		Рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 000 руб.	
	Расходы за год	Будущие	Расходы за год	Будущие

		арендные платежи		арендные платежи
Аренда офисного помещения	678	678	-	-

12. Информация о доходах организации

Порядок признания выручки организации: по начислению, т.е. в том периоде, к которому она относится, независимо от времени фактического поступления оплаты. Признание выручки от оказания услуг заказчика-застройщика отражается в размере экономии между фактическими затратами по строительству объекта и его сметной стоимостью – по окончании строительства.

Состав прочих доходов:

Вид прочих доходов	Сумма, тыс. руб.
Премия по опционному договору	69 114

Информация о выручке, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами: отсутствует.

Прочие доходы организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков:

Вид доходов будущих периодов	Получено за 2025 г., тыс. руб.
бюджетные средства, направленные на финансирование расходов	нет
не использованные на конец отчетного периода остатки средств целевого бюджетного финансирования	нет
стоимость основных средств, полученных безвозмездно	нет

Операции по передаче имущества в аренду отсутствуют.

13. Информация о расходах организации

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов раскрыт в информации об учетной политике.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат, об изменении величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году приведены в таблице 10 в табличном приложении к настоящим Пояснениям.

Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов:

Вид отчислений	Сумма отчислений за 2025 г., тыс. руб.
Признанное оценочное обязательство на оплату отпусков работникам	671
Отчисления в резерв сомнительных долгов	1 937
Отчисления в резерв под обесценение запасов	0

Состав прочих расходов:

Вид прочих расходов	Сумма, тыс. руб.
Госпошлина	100
Отчисления в оценочные резервы	1 937

Вид прочих расходов	Сумма, тыс. руб.
Проценты по опционному договору	25 000
Прочие расходы	2

Прочие расходы за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков: отсутствуют.

Информация о полученных бюджетных средствах приведена в таблице 11.1 в табличном приложении к настоящим Пояснениям.

14. Информация о формировании отчета о движении денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов: Тыс. руб.

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г.
Наличные денежные средства в кассе	0
Денежные средства на расчетном счете	3
Краткосрочные депозиты (на срок не более 3 месяцев)	0
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	0

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Дата	Увязка
На 31.12.2023 г.	Стр. 1250 бухгалтерского баланса = стр. 4450 графы 4 отчета о движении денежных средств
На 31.12.2024 г.	Стр. 1250 бухгалтерского баланса = стр. 4450 графы 3 отчета о движении денежных средств
На 31.12.2025 г.	Стр. 1250 бухгалтерского баланса = стр. 4500 графы 3 отчета о движении денежных средств

В состав денежных эквивалентов включаются:

- высоколиквидные векселя или облигации, предназначенные для погашения краткосрочных обязательств
- вклады "до востребования"
- краткосрочные банковские депозиты (на срок не более 3 месяцев)

Особенности классификации денежных потоков:

- суммы НДФЛ и страховых взносов отражаются в составе платежей в связи с оплатой труда работников,
- все платежи, связанные с созданием объекта капитального строительства по договорам долевого участия, отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;

- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.
- Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства: отсутствуют.
- Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией: отсутствуют.
- Информация об аккредитивах, открытых в пользу организации: отсутствуют.

15. Информация о государственной помощи

Информация о характере и величине бюджетных средств, признанных в бухгалтерском учете в отчетном году, назначении и величине бюджетных кредитов приведена в таблицах 11.1 – 11.2 в табличном приложении к настоящим Пояснениям.

Характер прочих форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды: отсутствуют.

16. Информация об отражении расчетов в иностранной валюте

Величина курсовых разниц, отраженная в результате расчетов в иностранной валюте: в составе прочих доходов - 0 тыс. руб., в составе прочих расходов - 0 тыс. руб.

Величина суммовых разниц, отраженная в результате расчетов в рублях: в составе прочих доходов - 0 тыс. руб., в составе прочих расходов - 0 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов: на балансовый счет _-_ в размере 0 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

Курс доллара США по состоянию на 31.12.2025 г. – 78,2267 руб. за 1 $

Курс Евро по состоянию на 31.12.2025 г. – 92,0938 руб. за 1 €.

17. Информация об изменении оценочных значений

Информация об изменении оценочного значения:

Оценочное значение	Изменение за отчетный период	Остаток на конец отчетного периода
Резерв по сомнительным долгам	1 937	1937
Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов	0	0
Оценочное обязательство по оплате отпусков работников	317	532

Случаи, когда оценить влияние изменения оценочного значения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно: отсутствуют.

18. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

Наименование юридического лица (ФИО физического лица)	Характер отношений
СТРОЙГРАД-ДОН ООО СЗ	Принадлежность к одной группе
СТРОЙТЕКА ООО	Принадлежность к одной группе

Наименование юридического лица (ФИО физического лица)	Характер отношений
СТРОЙГРАД-ЮГ1 ООО	Принадлежность к одной группе
СУ-1 СТРОЙГРАД-ЮГ ООО	Принадлежность к одной группе
СТРОЙГРАД-КМВ ООО СЗ	Принадлежность к одной группе
КРАЙЛИФТ ООО СП	Принадлежность к одной группе
СМ ООО	Принадлежность к одной группе
СТРОЙГРАД-1 ООО СЗ СУ	Принадлежность к одной группе
ИП Вальчук Владимир Владимирович	Принадлежность к одной группе
Вальчук Анна Петровна	Единственный участник
Диденко Игорь Александрович	Единоличный исполнительный орган
ООО СтройГрад-Юг	Принадлежность к одной группе
ООО Стандарт Плюс	Принадлежность к одной группе
ООО СтройГрад	Принадлежность к одной группе
ООО Новый Рост	Принадлежность к одной группе

Бенефициарный владелец (физическое лицо (лица), которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия):

Ф.И.О.	Резидентство	ИНН	Основание для признания бенефициаром: доля участия (как прямого, так и косвенного), контроль над действиями Общества
Вальчук Анна Петровна	Резидент РФ	263507727762	100% (единственный участник)

По каждой связанной стороне информация о совершенных операциях за отчетный период:

СТРОЙГРАД-ДОН ООО СЗ

Виды операций	Получение процентного займа
Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Получен в размере 112 тыс. руб., в 2022 г. погашен на 4 тыс. руб., начислены проценты в размере 35 тыс. руб., в т.ч. 9 тыс. руб. за 2025 год
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Сумма займа 107 тыс. руб., сумма процентов 35 тыс. руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	До 31.12.2026, безналичный
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	0
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	0

СТРОЙТЕКА ООО

Виды операций	1. Получение процентного займа
Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Получены в 2025 г. займы на 7 005 тыс. руб., начислены проценты за 2025 г. на 1 875 тыс. руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на конец	Сумма займа 31 593 тыс. руб.,

отчетного периода операциям	проценты 3 020 тыс. руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	До 31.12.2026г., безналичная
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	0
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	0
Виды операций	2. Заключение ДДУ
Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Заключены в 2023 году ДДУ на 6 040 тыс. руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Задолженность по ДДУ в размере 6040 тыс. руб., не обеспеченная средствами на ЭСКРОУ
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Передача объектов по завершении строительства до 30.06.2026 г.
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	0
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	0
Виды операций	3. Выполнение работ по договору подряда
Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Переданы давальческие материалы на 60 238 тыс. руб., израсходовано на строительство 60 238 тыс. руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	-
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	-
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	0
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	0

СУ-1 СТРОЙГРАД-ЮГ ООО

Виды операций	1) Приобретение товаров, работ, услуг
Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Приобретены выполненные работы на 221 518 тыс. руб., Переданы подрядчику материалы за 2025 г. на 68 548 тыс. руб., подрядчиком израсходованы материалы на 68 548 тыс. руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Задолженность за выполненные работы в размере 58 155 тыс. руб.

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	В 2026 г. оплата денежными средствами
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	0
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	0

СТРОЙГРАД-ЮГ1 ООО

Виды операций	Получение процентного займа
Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Начислены проценты за 2024 год на 6 тыс. руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Сумма займов 103 тыс. руб., проценты 25 тыс. руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	До 31.12.2026г., безналичная форма расчетов
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	0
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	0

СТРОЙГРАД-КМВ ООО СЗ

Виды операций	Получение процентного займа
Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Получен займ 110 000 тыс. руб., начислены проценты по займу 9350 тыс. руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Сумма займа 110000 тыс. руб., сумма процентов 27 538 тыс. руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	До 31.12.2026г. безналичная
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	0
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	0

КРАЙЛИФТ ООО СП

Виды операций	Получение беспроцентного займа
Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Получен займ 1500 тыс. руб.,
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Сумма займа 1500 тыс. руб.,
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	До 31.12.2026г. безналичная
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	0
Величина списанной дебиторской задолженности, по	0

которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	

СМ ООО

Виды операций	Получение процентного займа
Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	начислены проценты по займу 373 тыс. руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Сумма займа 4 663 тыс. руб., сумма процентов 1 100 тыс. руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	До 31.12.2026г. безналичная
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	0
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	0

СТРОЙГРАД-1 ООО СЗ СУ

Виды операций	Получение процентного займа
Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Начислены проценты по займу 9480 тыс. руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Сумма займа 118500 тыс. руб., сумма процентов 27 968 тыс. руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	До 31.12.2026г. безналичная
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	0
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	0

ООО АН СТРОЙГРАД

Виды операций	Приобретение услуг
Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Приобретены услуги на 1 658 тыс. руб. за 2025 г.
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	-
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	-
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	0
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	0

ИП Вальчук Владимир Владимирович

Виды операций	1. Получение процентного займа

Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Начислены проценты по займу 256 тыс. руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Сумма займа 3 200 тыс. руб., сумма процентов 755 тыс. руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	До 31.12.2026г. безналичная
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	0
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	0
Виды операций	2. Аренда Обществом помещения, субаренда земельного участка
Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Начислена арендная плата за помещение в размере 678 тыс. руб., за земельный участок в размере 3 600 тыс. руб., за 2025 год процентные расходы за 2025 г. – 375 тыс. руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Задолженность за аренду помещения 2 139 тыс. руб., за аренду земельного участка 13 486 тыс. руб., арендные обязательства 1 570 тыс. руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	До 31.12.2026г. безналичная
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	0
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	0

Вальчук Анна Петровна

Виды операций	Получение беспроцентного займа
Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	48 тыс. руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	48 тыс. руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	До 31.12.2026г. безналичная
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	0
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	0

Иные хозяйственные операции со связанными сторонами в отчетном периоде отсутствовали.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Вид вознаграждений	Сумма, тыс. руб.

Краткосрочные вознаграждения	
Оплата труда за отчетный период	2 105
Начисленные на заработную плату налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	414
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	118
Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи	0
Долгосрочные вознаграждения	
вознаграждения по окончании трудовой деятельности (по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии)	0
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0
иные долгосрочные вознаграждения	0

19. Информация о событиях после отчетной даты

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

Событие	Наличие (Да/Нет)	Оценка последствий, тыс. руб.
объявление дебитора организации банкротом	нет	0
объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате	нет	0
получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения	нет	0
обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.	нет	0

Наличие событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:

Событие	Наличие (Да/Нет)	Оценка последствий, тыс. руб.
принятие решения о реорганизации организации	нет	0
приобретение предприятия как имущественного комплекса	нет	0
реконструкция или планируемая реконструкция	нет	0
принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг	нет	0
крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений	нет	0
пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации	нет	0
прекращение существенной части основной деятельности организации, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату	нет	0
существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты	нет	0

Событие	Наличие (Да/Нет)	Оценка последствий, тыс. руб.
непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты	нет	0
действия органов государственной власти (национализация и т.п.)	нет	0

20. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях:

Чрезвычайный факт	Последствия
Стихийное бедствие	Нет
Пожар	Нет
Авария	нет

21. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация:

Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация:

Финансовые риски. Рыночные риски

Общество подвержено рыночному риску. Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги исключительно в рублях Российской Федерации и приобретает товары (работы, услуги) преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство Общества считает, что влияние валютного риска не существенно для общества.

Финансовые риски. Кредитные риски

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам. В 2025 году Общество не предоставляло займы.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Свободные денежные средства Общества инвестируются лишь в депозиты утвержденных менеджментом финансовых организаций.

Финансовые риски. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства – кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами

руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество управляет риском ликвидности посредством поддержания адекватных резервов наличности, путем постоянного отслеживания прогнозных и фактических денежных потоков, а также сопоставления сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Правовые риски

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается. Ежегодно принимаются законы, изменяющие и дополняющие Налоговый Кодекс Российской Федерации в части порядка исчисления и уплаты налогов.

Нормативные правовые акты в области налогов и сборов нередко содержат нечеткие формулировки и пробелы регулирования. При этом, различные государственные органы (например, Федеральная налоговая служба и ее территориальные подразделения) и их представители зачастую дают противоречивые толкования тех или иных налоговых норм. Кроме того, по одним и тем же спорным вопросам налогообложения часто отсутствует единая позиция у различных судебных органов. Указанные противоречия и неясности, в совокупности, придают существенный характер налоговым рискам в России.

Обществом в полной мере соблюдается действующее налоговое законодательство, что тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими и контролирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначное толкование.

В целом, налоговые риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации, и могут рассматриваться как общестрановые.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Южном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Политическая ситуация в стране не настолько стабильна, как ранее, прежде всего на экономику оказывает влияние продление действия санкций против России Соединенными Штатами Америки, Евросоюзом, Канадой, Норвегией, Швейцарией, Японией, Южной Кореей и Австралией, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, которая, в свою очередь, также ощутит на себе введенные санкции, а также контр санкции, проводимые Россией. Совокупность указанных факторов влияет на снижение доступности капитала, увеличение стоимости капитала, повышение инфляции и неопределенность относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты хозяйственных операций и экономические перспективы российских компаний. Однако влияние указанных факторов на деятельность

Общества ограничено.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты необходимые меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в текущих условиях.

Репутационный риск

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 предоставляемых Обществом работ (услуг), соблюдении сроков выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Руководитель: _____ Директор Диденко И.А.
(подпись) (должность) (ФИО)

«26» марта 2026 г.

МП

Приложения

Таблица 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Таблица 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Таблица 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

Таблица 3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

Таблица 4.1. Наличие и движение основных средств

Таблица 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Таблица 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Таблица 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Таблица 4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Таблица 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Таблица 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Таблица 5.2. Иное использование финансовых вложений

Таблица 6.1. Наличие и движение запасов

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

Таблица 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

Таблица 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Таблица 8.3. Оценочные обязательства

Таблица 9. Обеспечения обязательств

Таблица 10. Расходы по обычным видам деятельности

Таблица 11.1. Бюджетные средства

Таблица 11.2. Бюджетные кредиты

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		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	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		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	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.	-	6	-	6	-
	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	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 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	За 2025 г.	12 151	(8 711)	-	-	-	(2 225)	-	-	-	12 151	(10 937)
	За 2024 г.	8 711	(5 637)	3 439	-	-	(3 075)	-	-	-	12 151	(8 711)
в том числе: Капитальные вложения на приобретение основных средств	За 2025 г.	12 151	(8 711)	-	-	-	(2 225)	-	-	-	12 151	(10 937)
	За 2024 г.	8 711	(5 637)	3 439	-	-	(3 075)	-	-	-	12 151	(8 711)

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	1 214	3 439	3 075
в том числе: Капитальные вложения на приобретение основных средств	1 214	3 439	3 075
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 439	-	-	(3 439)	-	-
в том числе: Капитальные вложения на приобретение основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 439	-	-	(3 439)	-	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	758 623	-	662 571	(141 854)	-	-	X	X	1 279 340	-
	За 2024 г.	306 414	-	495 152	(75 335)	-	-	X	X	758 623	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	60 303	-	90 571	(141 854)	-	-	-	-	9 019	-
	За 2024 г.	12 675	-	122 963	(75 335)	-	-	-	-	60 303	-
Затраты в незавершенном производстве (незавершенное строительство по ДДУ)	За 2025 г.	698 321	-	572 000	-	-	-	-	-	1 270 321	-
	За 2024 г.	293 740	-	404 581	-	-	-	-	-	698 321	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: залог незавершенного производства (незавершенное строительство по ДДУ)	1 270 321	698 321	293 740

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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	161 980	-	99 769	-	(27 789)	(1)	-	-	233 959	(1 937)
	За 2024 г.	99 754	-	66 072	-	(3 846)	-	-	-	161 980	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	62 885	-	2 429	-	(24 294)	-	-	-	41 020	(1 937)
	За 2024 г.	46 621	-	17 233	-	(969)	-	-	-	62 885	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	31	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	31	-	-	-	-	-	31	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 149	-	-	-	(159)	(1)	-	-	988	-
	За 2024 г.	57	-	1 145	-	(53)	-	-	-	1 149	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	97 790	-	96 051	-	(3 305)	-	-	-	190 537	-
	За 2024 г.	53 075	-	47 539	-	(2 825)	-	-	-	97 790	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	252	-	-	-	-	-	252	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	126	-	1 038	-	-	-	-	-	1 163	-
	За 2024 г.	2	-	124	-	-	-	-	-	126	-
Итого	За 2025 г.	161 980	-	99 769	-	(27 789)	(1)	-	X	233 959	(1 937)
	За 2024 г.	99 754	-	66 072	-	(3 846)	-	-	X	161 980	-

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	1 937	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 937	-	-	-	-	-

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.	403 684	337 485	21 349	(3 225)	-	(34 641)	727 877
	За 2024 г.	385 890	410 530	48 546	(312 703)	-	(128 579)	403 684
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	112 512	318 350	-	-	-	297 014	727 877
	За 2024 г.	67 057	360 653	28 295	(312 703)	-	(30 789)	112 512
Долгосрочные займы	За 2025 г.	289 647	19 134	21 349	-	-	(330 130)	-
	За 2024 г.	264 241	5 155	20 251	-	-	-	289 647
Обязательства по ДДУ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	53 075	44 715	-	-	-	(97 790)	-
Обязательства по долгосрочной аренде	За 2025 г.	1 525	-	-	-	-	(1 525)	-
	За 2024 г.	1 518	7	-	-	-	-	1 525
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	548 689	298 519	-	(105 952)	-	34 641	775 895
	За 2024 г.	50 724	375 370	-	(5 985)	-	128 579	548 689
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	93 389	61 881	-	(93 154)	-	-	62 116
	За 2024 г.	42 637	56 734	-	(5 983)	-	-	93 389
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10 256	3 942	-	-	-	-	14 198
	За 2024 г.	5 098	5 157	-	-	-	-	10 256
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	312 703	-	-	-	-	(297 014)	15 689
	За 2024 г.	-	312 703	-	-	-	-	312 703
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	269 689	269 689
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	30 789	136 645	-	(6 099)	-	60 441	221 776
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	30 789	30 789
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	301	-	-	(19)	-	-	281
	За 2024 г.	177	124	-	-	-	-	301
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	106	-	-	(23)	-	-	84
	За 2024 г.	43	65	-	(2)	-	-	106
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	130	-	-	(130)	-	-	-
	За 2024 г.	-	130	-	-	-	-	130
Обязательства по ДДУ	За 2025 г.	97 790	96 051	-	(3 305)	-	-	190 537
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	97 790	97 790
Обязательства по краткосрочной аренде	За 2025 г.	3 225	-	-	(3 225)	-	1 525	1 525
	За 2024 г.	2 769	456	-	-	-	-	3 225
Итого	За 2025 г.	952 373	636 004	21 349	(109 177)	-	X	1 503 772
	За 2024 г.	436 614	785 900	48 546	(318 688)	-	X	952 373

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.	353	671	491	-	532
	За 2024 г.	219	305	172	-	353
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	353	671	491	-	532
	За 2024 г.	219	305	172	-	353

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	158 288	87 715	35 107
в том числе: Поступления на эскроу счета	158 288	87 715	35 107
Выданные - всего	1 024 141	1 024 141	1 024 141
в том числе: Имущественные обязательства	945 226	945 226	945 226
Нежилые помещения и парковки	78 886	78 886	78 886
Залог земельного участка	10	10	10
Залог незавершенного строительства	10	10	10
Залог индустриальный парк	10	10	10

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	394 998	76 133
Затраты на оплату труда	6 026	2 616
Отчисления на социальные нужды	1 245	645
Амортизация	2 225	3 075
Прочие затраты	169 761	798
Итого по элементам	574 255	83 267
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(572 000)	(82 469)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 255	798

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.	-	-	-	-