

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Специализированный застройщик
«ЮРСТРОЙ» за 2025 год, часть 1

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Специализированный застройщик «ЮРСТРОЙ» (далее – Общества) за 2025 год, сформированной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, отрицательные показатели приводятся в круглых скобках.

1. Краткие сведения об организации ООО «Специализированный застройщик «ЮРСТРОЙ»:

- полное название: Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «ЮРСТРОЙ»;
- сокращенное название: ООО «СЗ «ЮРСТРОЙ»;
- юридический адрес: 425200, Республика Марий Эл, М.Р-Н МЕДВЕДЕВСКИЙ, Г.П. МЕДВЕДЕВО, ПГТ МЕДВЕДЕВО, УЛ ГАГАРИНА, Д. 2А, ОФИС 3;
- фактический адрес: 425200, Республика Марий Эл, М.Р-Н МЕДВЕДЕВСКИЙ, Г.П. МЕДВЕДЕВО, ПГТ МЕДВЕДЕВО, УЛ ГАГАРИНА, Д. 2А, ОФИС 3;
- дата государственной регистрации: 29.01.2018;
- ОГРН 1181215000450, ИНН 1218001621;
- Уставный капитал составляет 10 000 руб.
- Общество не имеет филиалы/представительства;
- Общество не имеет обособленные подразделения.
- Общество не имеет дочерние и зависимые компании. Консолидированная отчетность не составляется.

2. Сведения о деятельности организации:

2.1. Основные виды деятельности организации:

- **41.20 (ОКВЭД) Строительство жилых и нежилых зданий - основной код,**
Дополнительные виды деятельности:
 - 43.11 Разборка и снос зданий
 - 43.12 Подготовка строительной площадки
 - 43.21 Производство электромонтажных работ
 - 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха
 - 43.31 Производство штукатурных работ
 - 43.32 Работы столярные и плотничные
 - 43.34 Производство малярных и стекольных работ
 - 43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ
 - 43.91 Производство кровельных работ
 - 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки
- 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта
- 49.42 Предоставление услуг по перевозкам
- 52.10 Деятельность по складированию и хранению

2.2. Основная деятельность: Строительство жилых и нежилых зданий ведется на территории Российской Федерации республики Марий Эл.

Финансирование деятельности осуществляется за счет собственных и заемных средств.

Кредитные ресурсы привлекались в 2025 г. для целей: строительства многоквартирного жилого дома со встроенными помещениями нежилого назначения, расположенный в квартале, ограниченном улицами Победы, Кооперативная, Шумелева в п.Руэм Медведевского муниципального района Республики Марий Эл.

Основными событиями в производственно-хозяйственной деятельности Общества в 2025 году явилось строительство:

1) Многоквартирного жилого дома, со встроенными помещениями нежилого назначения, расположенного в квартале, ограниченном улицами Победы, Кооперативная, Шумелева в п.Руэм Медведевского муниципального района Республики Марий Эл. Расположенного на земельных участках с кадастровыми номерами 12:04:1250101:2052, 12:04:1250101:1144, 12:04:1250101:3306.

2) Многоквартирного жилого дома (поз.1а), расположенный по адресу: Республика Марий Эл, Медведевский район, п.Новый, ул.Новая 1 этап строительства. Расположенного на земельных участках с кадастровыми номерами 12:04:0970102:921, 12:04:0970102:912

3) Многоквартирного жилого дома (поз.1а), расположенный по адресу: Республика Марий Эл, Медведевский район, п.Новый, ул.Новая 2 этап строительства. Расположенного на земельных участках с кадастровыми номерами 12:04:0970102:921, 12:04:0970102:912

2.3. ООО «Специализированный застройщик «ЮРСТРОЙ» не имеет лицензий на осуществление определенных видов деятельности. Является членом АСРО «Гильдия строителей Республики Марий Эл», регистрационный номер члена в реестре 424 от 22.12.2021 года.

2.4. Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составила 10 человек; среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составила 7 человек. (ООО «Специализированный застройщик «ЮРСТРОЙ» относится к категории микропредприятий, запись в реестре МСП с 10.02.2018 г.).

2.5. Общество применяет общий режим налогообложения (ОСНО).

2.6. По состоянию на отчетную дату Общество не находится в состоянии реорганизации, банкротства, ликвидации.

3. Структура органов управления ООО «Специализированный застройщик «ЮРСТРОЙ»:

Высшим органом управления ООО «Специализированный застройщик «ЮРСТРОЙ» является Общее собрание его участников. Единственным участником является Максимов Аркадий Сергеевич.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор Максимова Екатерина Юрьевна, полномочия определены Уставом на срок 5 лет.

4. Организация бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности:

4.1. Общество ведет бухгалтерский учет и формирует представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", иными нормативными актами (положениями, стандартами) в области российских правил (стандартов) бухгалтерского учета (РСБУ).

Общество ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в полном объеме (упрощенный бухгалтерский учет и упрощенная бухгалтерская отчетность не применяются).

Изменения принятого содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений не осуществлялись; несопоставимость данных за отчетный период и период, предшествующий отчетному – не имеется (существенные корректировки не осуществлялись).

При формировании учетной политики организации допущения, отличные от предусмотренных п.5 ПБУ 1/2008, не использовались; существенных отступлений от российских правил бухгалтерского учета не было.

В настоящих пояснениях раскрывается информация, подлежащая раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с федеральными стандартами бух.учета, которая обеспечивает формирование достоверного представления о финансовом положении Организации на отчетную дату, финансовом результате ее деятельности и движении денежных средств за отчетный период, необходимое пользователям этой отчетности для принятия экономических решений (существенная и надлежащая информация).

4.2. Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе несет директор. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет бухгалтер.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой ООО «СЗ «ЮРСТРОЙ» в количестве 1_сотрудника.

4.3. Отчетность ООО «СЗ «ЮРСТРОЙ» за 2024 (предшествующий) год подвергалась аудиту.

Аудитор отчетности за 2025 г. ООО "МЕДДИНГФИНАНС" - член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации "Содружество", ОРНЗ 12006177480

4.4. Руководство Общества обращает внимание на то, что представленная отчетность сформирована на основе соблюдения принципа непрерывности деятельности ООО «СЗ «ЮРСТРОЙ» (способности продолжать деятельность на протяжении не менее 12 месяцев после отчетной даты): Общество не находится в стадии ликвидации, банкротства, способно выполнять взятые на себя обязательства (в т.ч.

финансовые), не имеет планов по прекращению деятельности.

4.5. С 1 апреля 2025 года Обществом применяется ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом произведена инвентаризация активов и обязательств (включая основные средства, ТМЦ, денежные средства, средства в расчетах и др.). Излишков и недостач не выявлено.

В течение 2025 года хищений, иных противоправных действий сотрудниками Общества и иными лицами с активами и обязательствами Общества не выявлено.

На основании норм п.2 ст.19 Закона "О бухгалтерском учете" в ООО «СЗ «ЮРСТРОЙ» организовало и осуществляет внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности руководителем и бухгалтером.

5. Основные положения учетной политики (основные принципы и методы, применявшиеся при ведении бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности (раскрытие учетной политики)):

5.1. Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом Директора от 29.12.2024 № 11. В течение 2025 года изменения в учетную политику не вносились.

При ведении бухгалтерского учета Общество использует принципы начисления и временной определенности фактов хозяйственной деятельности (в том числе при формировании доходов и расходов).

Уровень существенности, закрепленный в учетной политике Общества составляет 5% от соответствующей статьи отчетности.

5.2. Основные средства при поступлении оцениваются по первоначальной стоимости. Стоимость основных средств погашается путем амортизации. Амортизация начисляется линейным способом; срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока, в течение которого объект будет приносить организации экономические выгоды (при наличии возможности (совпадении сроков) - по аналогии с Классификацией основных средств, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.02.2002 г. № 1 (если при принятии к учету не устанавливается иной срок).

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Переоценка основных средств не производится. Основные средства на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 руб. рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты в момент отпуска в эксплуатацию.

По объектам основных средств «Земельные участки» амортизация не начисляется. Переоценка не производится.

Перед составлением годовой отчетности за 2025 год в декабре 2025 года Обществом проведено тестирование элементов амортизации (срока полезного использования, способа начисления амортизации, ликвидационной стоимости).

Обществом не выявлена необходимость пересмотра элементов амортизации по имеющимся основным средствам.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

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

Арендные платежи по договорам аренды, по которым не возникает обязанности признания обязательства по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

5.3. Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете. Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022.

На все отчетные даты, поименованные в балансе нематериальные активы отсутствуют.

5.4. Материальные запасы при поступлении оцениваются по фактической себестоимости (с учетом транспортно-заготовительных расходов); при отпуске в производство, на управленческие нужды их оценка (для целей учёта в составе расходов) осуществляется по средней себестоимости.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются в стоимости товара.

5.5. При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

5.6. Расходы по основным видам деятельности отражаются на счете 20 «Основное производство» в разрезе объектов строительства, затрат на производство и подразделений. Затраты на строительство жилых домов (прямые расходы) отражаются по мере их возникновения и накапливаются по дебету счета 20 «Основное производство» нарастающим итогом с начала строительства в разрезе

зе объектов строительства (МКД). Незавершенное производство относится к запасам.

Основание: подп. «е, ж» п. 3 ФСБУ 5/2019

В учете делаются следующие записи:

Дебет 20 Кредит 02 (10, 66, 67, 76, 60...) – учтены расходы на строительство.

Входной НДС включается в расходы на строительство.

При этом к прямым затратам относятся все расходы на проведение строительных работ и прочие капитальные затраты, непосредственно связанные с возведением объектов:

расходы на проектную документацию и выполнение инженерных изысканий для строительства, на проведение экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий, государственной экологической экспертизы, стоимость земельных участков, арендные платежи за земельные участки, стоимость принятых подрядных работ по строительству многоквартирных жилых домов и благоустройство придомовой территории, иных объектов строительства, плата за подключение (технологическое присоединение) указанных объектов недвижимости к сетям инженерно-технического обеспечения; расходы на ввод объектов строительства в эксплуатацию- затраты по строительству социальных и инженерных объектов, которые застройщик передает местным органам исполнительной власти по окончании строительства.

Основание: п. 24 ФСБУ 5/2019, статья 18 Закона от 30.12.2004 № 214-ФЗ

Построенные объекты принимаются к учету на счет 43 «Готовая продукция». Балансовая стоимость определяется в разрезе каждого из объектов долевого строительства пропорционально площади с учетом дополнительных расходов (улучшение, отделка):

Дебет 43 Кредит 20 – определена балансовая стоимость объектов долевого строительства и объектов, подлежащих продаже по договорам купли-продажи.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются общехозяйственные (управленческие расходы), относящиеся к косвенным расходам.

Основание: пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы", а также коммерческие расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу" по итогам отчетного периода полностью признаются в себестоимости продаж (списываются на счет продаж и между объектами калькулирования не распределяются).

5.7. Прочие доходы, прочие расходы.

Прочими доходами являются:

- прибыль от реализации и иного выбытия основных средств;
- поступления, связанные с продажей запасов и иных

активов, отличных от денежных средств в российской валюте;
- проценты, полученные (подлежащие получению) за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование кредитной организацией денежных средств, находящихся на счете организации в этой кредитной организации;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, полученные или признанные к получению;
- поступления, связанные с безвозмездным получением активов;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прочие доходы, признаваемые операционными или внереализационными.

Прочими расходами признаются расходы:
- убытки от реализации и иного выбытия основных средств;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, уплаченные или признанные к уплате;
- расходы на содержание производственных мощностей и объектов, находящихся на консервации;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- отчисления в резервы под обесценение вложений в ценные бумаги, под обесценение запасов, по сомнительным долгам;
- суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- расходы, связанные с рассмотрением дел в судах;
- прочие расходы, признаваемые операционными или внереализационными.

Аккумулируются на счете 91.02. Аналитический учет по счету 91.02 «Прочие расходы» ведется по каждому виду прочих расходов

5.7. ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" Обществом применяется балансовым методом с 01.10.2025 г. Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Основание: пункт 22 ПБУ 18/02.

5.8. Изменений учетных оценок Обществом в 2025 году не осуществлялось; существенных ошибок прошлых периодов не выявлялось.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета (в случаях, когда последние не позволяют достоверно отразить имущественное положение и результаты деятельности организации) в 2025 году не имеется.

Общество досрочно не применяло в 2025 г. никакие опубликованные, но ещё не вступивших в силу федеральные стандарты бухгалтерского учета. Учетной политикой на 2025 год для целей бухгалтерского учета Обществом не предусмотрен переход на досрочное применение ФСБУ 9/2025 «Доходы».

6. Пояснения по основным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности:

6.1. Нематериальные активы, НИОКР:

Нематериальных активов в учете Общества не имеется. Иная информация о нематериальных активах, без знания о которой заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности – отсутствует

НИОКР и природоохранные мероприятия в 2025 году не осуществлялись.

6.2. Основные средства, капитальные вложения и аренда:

Основные средства при поступлении оцениваются по первоначальной стоимости. Стоимость основных средств погашается путем амортизации. Амортизация начисляется линейным способом; срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока, в течение которого объект будет приносить организации экономические выгоды (при наличии возможности (совпадении сроков) - по аналогии с Классификацией основных средств, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.02.2002 г. № 1 (если при принятии к учету не устанавливается иной срок).

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

В течение 2025 года по основным средствам начислялась амортизация с отнесением в состав расходов по обычным видам деятельности, которая за 2025 г. составила 30 тыс.руб., накопленная величина 89 тыс.руб.

Основные средства на начало отчетного года составляют 64 тыс.руб. (балансовая стоимость), на отчетную дату - 33 тыс.руб.

Переоценка основных средств не производилась, учетной политикой не предусмотрена.

У Общества по состоянию на 31.12.2025 г. не имеется затрат на регулярные, с периодичностью более 12 месяцев, ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание.

Объектов на консервации не имеется (в том числе, по которым приостановлено начисление амортизации).

Инвестиционная недвижимость в учете Общества отсутствует.

Накопленного обесценения основных средств и инвестиционной недвижимости не имеется (обесценения основных средств в течение отчетного года не возникло).

Элементы амортизации основных средств в отчетном году существенных изменений не претерпели.

Доход в составе прибыли (убытка) в виде суммы возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами, в отчетном периоде не возникал.

Материально-производственные запасы, предназначенные для осуществления капитальных вложений в основные средства по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода по группам основных средств приведена в таблице 4.1 Пояснений часть 2.

6.3. Материально производственные запасы:

Материальные запасы при поступлении оцениваются по фактической себестоимости (с учетом транспортно-заготовительных расходов); при отпуске в производство, на управленческие нужды их оценка (для целей учёта в составе расходов) осуществляется по средней себестоимости.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

В 2025 г. резерв под снижение стоимости МПЗ Обществом не создавался (не возникло необходимости – на отчетную дату отсутствуют ТМЦ, стоимость которых снизилась, утратившие свои свойства (качество)).

В 2025 г. восстановление ранее созданного резерва под обесценение МПЗ не осуществлялось (не требовалось, так как увеличения чистой стоимости продажи запасов не было).

Величина запасов товаров и материалов на конец 2025 года составила 272 294 тыс. руб. с учетом незавершенного строительства МЖД тыс. руб.

Информация о структуре, наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов запасов приведена в таблице 6.1 Пояснений часть 2.

6.4. Информация о денежных средствах организации:

6.4.1. Сверка показателей отчётных форм по состоянию на отчетную дату:

Таблица №1.1

Стр. 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" бухгалтерского баланса, тыс.руб.		Стр. 4450 и стр. 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало (конец) отчетного периода" Отчета о движении денежных средств, тыс.руб.	
на 31.12.2023	136	на 31.12.2023	136
на 31.12.2024	85787	на 31.12.2024	85787
на 31.12.2025	24 602	на 31.12.2025	24602

6.4.2. Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс.руб.:

Таблица №1.2

Отчетная дата	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов, всего	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов, в том числе:				
		остатки на расчетных, текущих и иных аналогичных счетах в банках	остатки на валютных счетах	остатки наличных денежных средств	переводы в пути	эквиваленты денежных средств
на 31.12.2023	136	136	-	-	-	-
на 31.12.2024	85787	787	-	-	-	85 000
на 31.12.2025	24 602	102				24 500

6.4.3. Пояснения по денежным потокам и их отражению в отчётности:

- к денежным эквивалентам организация относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам относятся, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или краткосрочные депозиты сроком до 1 месяца (при условии надежности кредитной организации);

- в случае возникновения денежных потоков, не отнесенных непосредственно к операционной, инвестиционной или финансовой деятельности (как указано в нормативно-правовых актах по бухгалтерскому учету) данные операции для целей формирования ОДДС классифицируются организацией самостоятельно, исходя их экономической сущности, а также отношения к отражению в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах.

в отчетном периоде подобных операций не возникало;

- иной существенной информации для понимания показателей отчета о движении денежных средств не имеется.

6.4.4. Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе:

а) суммы открытых, но не использованных организацией по состоянию на отчетную дату кредитных линий: отсутствуют;

б) величина денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта по состоянию на отчетную дату отсутствуют;

в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита (расшифровка суммы денежных средств, которые может привлечь организация) – не имеется;

г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) - отсутствуют.

6.4.5. Дополнительная информация по ОДДС:

а) имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией – нет;

б) сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности – не имеется;

в) средства в аккредитивах, открытых в пользу организации – не имеется.

6.4.6. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество в отчетном периоде отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

б) возвраты денежных средств от контрагентов.

Свернутая сумма НДС, посчитанная в размере 28688 тыс. руб. отражена в разделе отчета «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4129 «прочие платежи», так как в отчетном году сумма НДС, перечисленного поставщикам, подрядчикам и в бюджет, больше той, что получили от покупателей, заказчиков и из бюджета.

6.4.7. Привлечение денежных средств участников долевого строительства осуществляется путем размещения денежных средств на счетах эскроу. Поступление денежных средств на счета эскроу, открытые в уполномоченном банке, отражается в бухгалтерском учете по Дебету забалансового счета 008.01 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» в день поступления денежных средств на счет эскроу.

Поступление денежных средств при раскрытии счетов эскроу на расчетный счет организации отражается по кредиту счета 62, с одновременным закрытием счета 008.01. На дату 31.12.2025 г. открыто 3 эскроу счета, сальдо на счете 008.01 на 31.12.2025 г. - 96 630,00 тыс. руб.

6.5. Операции с иностранной валютой:

Активов и обязательств в иностранной валюте не имеется/

6.6. Финансовые вложения:

Финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость и финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется на 31.12.2025 г. – не имеется.

Долговые ценные бумаги и предоставленные займы не отражались в оценке по дисконтированной стоимости.

Совместной деятельности не ведется; договоры простого товарищества отсутствуют; сделки по объединению бизнесов не осуществляются.

Цифровых финансовых активов в 2025 году не приобреталось; в остатке на 31.12.2024 г. не имеется.

6.7. Расчеты с контрагентами:

Дебиторская и кредиторская задолженность (включая выданные и полученные займы) подразделяется на долгосрочную и краткосрочную в бухгалтерском балансе по сроку погашения – к долгосрочной относятся суммы со сроком погашения, превышающим 12 мес. после отчетной даты.

По состоянию на отчетную дату:

Наиболее крупные дебиторы в части задолженности покупателей и заказчиков: ООО "СЗ"СОДРУЖЕСТВО" 13 951,73 тыс.руб.

Наиболее крупные дебиторы в части задолженности поставщиков и подрядчиков заказчиков (по авансам выданным): ООО "ГРИНАГРО" — 5000,00 тыс.руб..

Наиболее крупные кредиторы в части задолженности поставщиков и подрядчиков: ООО "МЕДВЕДЕВСКАЯ ПМК" 10 868,63 тыс.руб.

В течение 2025 года было произведено списание дебиторской задолженности, нереальной к взысканию, за счет резерва по сомнительным долгам на сумму 85,00 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году формировался по задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (вне зависимости от сроков просрочки погашения задолженности).

Остаток резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. составляет 143,00 тыс.руб., в том числе по контрагенте ООО "ГИДРОПЛАСТ" — 56,07 тыс.руб.

Дебиторская задолженность принималась к бухгалтерскому учету в оценке, определенной в договорах и иных документах и на 31.12.25 г. она составила 85 522 тыс. руб.

Информация о структуре, наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода дебиторской задолженности приведена в таблице 7.1 Пояснений часть 2.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 148 804 тыс. руб. тыс. руб., в том числе краткосрочные кредиты - 126 731 тыс. руб.

Вся отраженная в балансе кредиторская задолженность относится к категории непросроченной (текущей).

Информация о структуре, наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода кредиторской задолженности приведена в таблице 8.1 Пояснений часть 2.

6.8. Полученные кредиты и займы, выданные (полученные) обеспечения:

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет непогашенные кредиты и займы:

-По договору №420B0196E2LZMF от 18.04.2025 на сумму-126,73 тыс.руб.

Срок погашения кредита — 28.06.2027 г.

Данное обеспечение выдано под залог строящегося многоквартирного жилого дома, со встроенными помещениями нежилого назначения, расположенного в квартале, ограниченном улицами Победы, Кооперативная, Шумелева в п.Руэм Медведевского муниципального района Республики Марий Эл. Расположенного на

земельных участках с кадастровыми номерами 12:04:1250101:2052, 12:04:1250101:1144, 12:04:1250101:3306.

Иные обеспечения принятых обязательств, полученные от третьих лиц отсутствуют.

За третьих лиц поручительства не выдавались.

Иные обеспечения принятых обязательств, выданные третьим лицам: отсутствуют.

Иные обременения на имущество (в том числе в качестве залога) не принимались.

6.9. Доходы и расходы организации:

6.9.1. К выручке (доходам от обычных видов деятельности) в организации относится: реализация квартир (по ДДУ и чистая продажа). Соответствующие затраты относятся к расходам по обычным видам деятельности.

6.9.2. Динамика показателей основной деятельности организации по видам (представлена в Табл.):

Таблица №1.3

Наименование показателей	Значение показателей	
	2024 г.	2025 г.
Выручка, тыс.руб.		
- Строительство жилых и нежилых зданий, в т.ч.:	977 753	47 766
по договорам долевого участия	862 640	0
Прямые расходы, тыс.руб.		
- Строительство жилых и нежилых зданий, в т.ч..	808 258	32 764
по договорам долевого участия	695 944	0

Продукция (квартиры) продавалась на территории России, в Республике Марий Эл. Организация не относится к эмитентам публично размещаемых ценных бумаг, информация в соответствии с ПБУ "Информация по сегментам" подробно в настоящих Пояснения не раскрывается.

6.9.3. В составе прочих доходов в отчетном периоде отражены (в тыс.руб.):

- от реализации материалов — 3 690 тыс. руб.,
- стоимость реализованных земельных участков – 100 544 тыс. руб.
- оценочные обязательства по оплате труда- 1 283 тыс. руб.
- реализация услуг — 27 тыс. руб.
- списание кредиторской задолженности -10 тыс. руб.
- услуга по факторингу — 1 027 тыс.руб.

Итого 106 581 тыс. руб.

В составе прочих расходов в отчетном периоде отражены: (в тыс. руб.)

- Стоимость реализованных земельных участков — 85 492 тыс. руб.
- стоимость реализованных материалов – 3 533 тыс. руб.;
- услуги банка – 499 тыс. руб.;

- оплата госпошлины -514 тыс. руб.
- прочие расходы –5 907 тыс. руб.
- Итого 95 945 тыс. руб.**

Доходы от размещения средств на банковских вкладах (депозитах) и расходы по уплаченным процентам по заемным средствам отражены в Отчете о финансовых результатах обособленно.

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

6.9.4. Остатка расходов будущих периодов на конец отчетного периода нет.

6.9.5. Государственную помощь и иные безвозмездные поступления в течение 2025 года Общество не получало; бюджетные кредиты отсутствуют.

6.10. Условные факты хозяйственной деятельности, оценочные резервы и оценочные обязательства:

6.10.1. Оценочное обязательство в виде резерва по предстоящим отпускам работникам по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 289 тыс.руб. Ожидаемый срок использования данного оценочного обязательства – 2026 год. Оценочных резервов по судебным искам не имеется, судебных исков не имеется.

6.10.2. Резервы на гарантийный ремонт не создавались, так как это зона ответственности генподрядчика, существенных претензий по гарантийному ремонту не имеется.

Иные оценочные обязательства и оценочные резервы не создавались ввиду отсутствия условий их признания (не требуются).

Условные активы и условные обязательства по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

6.10.3. Существенных изменений в порядке формирования и отражения оценочных значений и оценочных значений в 2025 году не возникло.

Общество не отражает никакие активы и обязательства по справедливой стоимости.

6.10.4. В Обществе не существует никаких иных существенных условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2025 г., которые требовали бы корректировок отчетности и (или) раскрытия в настоящих Пояснениях.

6.11. Налогообложение организации:

6.11.1. Общество в течение 2025 г. исчислило и уплатило следующие налоги:

Таблица №1.4
тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Уплачено	Начислено
1	НДФЛ	1 513,10	1 505,52
2	Страховые взносы	2 172,55	2 103,57
3	Взносы от несчастных случаев	115,6	91,93

4	Земельный налог	134,68	95,13
5	Налог на имущество	664,2	619,7
6	Налог на прибыль	1873,44	1157,96
	ИТОГО:	6 473,57	5 573,81

В бухгалтерском балансе дебетовое сальдо единого налогового счета как остаток по счету учета расчетов с бюджетом отражено в составе показателя по стр.1230 на 31.12.2025 г. (с детализацией) в сумме 5415 тыс. руб. Просроченной задолженности по налогам и сборам организация на отчетную дату не имеет; отсроченных (рассроченных) платежей по налогам не имеется.

6.11.2. Санкции, предъявленные налоговыми органами к Обществу в виде штрафов и пени не имеет, иными уполномоченными гос.органами отсутствуют.

Штрафов за нарушение природоохранного законодательства на Общество не налагалось.

Нерешенных споров с налоговыми и иными государственными надзорными органами по состоянию на 31.12.2025 г. организация не имеет.

6.11.3. В 2025 г. году организация применяет общий режим налогообложения.

Ставка налога на прибыль для организации, согласно нормам НК РФ, для настоящей отчетности составляет 25%.

6.12. Прибыль и собственный капитал организации:

В 2025 году Общество от всех видов деятельности получило чистую прибыль в размере 7 тыс.руб., против 130 500 тыс.руб. в 2024 году. В 2025 г. Общество не сдавало в эксплуатацию ни одного дома.

"Разводнения" прибыли не осуществлялось.

6.12.2. Доходов и расходов, относимых в 2025 году непосредственно за счет собственного капитала организации (кроме дивидендов) не имеется.

6.12.3. Размер чистых активов организации на 31.12.2025 г. составил 233358 тыс.руб. (превышает сумму уставного капитала), доходов будущих периодов не имеется.

6.12.4. Промежуточные дивиденды в течение 2025 года не объявлялись и не выплачивались. В 2025 г. выплачены дивиденды в сумме 1000 000 руб. на основании решения единственного участника от 13.03.2025 г. по итогам деятельности за 2024 г.

7. Прочая информация:

7.1. В Обществе не существует никаких иных существенных событий после отчетной даты, а также условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2025 г., которые требовали бы корректировок отчетности и (или) раскрытия в настоящих пояснениях.

Дивиденды за 2025 год до составления настоящей отчетности не объявлялись.

7.3. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 г. не имеется.

7.4. Прекращаемой деятельности (прекращаемых операций) и долгосрочных активов для продажи нет. Существенных ограничений по использованию активов организации нет.

7.5. Признакам банкротства, установленным нормативно-правовыми актами, Общество по состоянию на 31.12.2025 г. не отвечает.

8. Связанные стороны и операции со связанными сторонами:

8.1. Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в совокупности за 2025 год составил:

- 5361,91 тыс. рублей - направлено на оплату труда;
- 953,58 тыс. рублей - направлено на уплату страховых взносов;

Все вознаграждения носили краткосрочный характер и выплачивались в соответствии с Трудовыми договорами и Положением о премировании.

Связанными сторонами являются:

- ООО «СЗ «Содружество», ИНН 1200010992 по руководителю;
- ООО УК «ЮРСТРОЙ» ИНН 1200010833 по руководителю;
- ООО «Медведевская ПМК» ИНН 1200005209 по руководителю и учредителю;

В 2025 году осуществлялись операции со связанными сторонами:

- ООО «Медведевская ПМК» ИНН 1200005209;

Основные сделки со связанной стороной в 2025г.:

1) ООО «Медведевская ПМК» является подрядчиком на строительстве МКД по договорам с ООО «СЗ «ЮРСТРОЙ»:

- Многоквартирного жилого дома, со встроенными помещениями нежилого назначения, расположенного в квартале, ограниченном улицами Победы, Кооперативная, Шумелева в п.Руэм Медведевского муниципального района Республики Марий Эл.- объем СМР на сумму 136 040,78 тыс.руб.

-Многоквартирного жилого дома (поз.1а), расположенный по адресу: Республика Марий Эл, Медведевский район, п.Новый, ул.Новая 1 этап строительства -- объем СМР на сумму 21 868,65 тыс.руб.

-Многоквартирного жилого дома (поз.1а), расположенный по адресу: Республика Марий Эл, Медведевский район, п.Новый, ул.Новая 2 этап строительства. - объем СМР на сумму 10 094,88 тыс.руб.

2) ООО «СЗ «ЮРСТРОЙ» поставка в адрес ООО «Медведевская ПМК» строительных материалов для выполнения строительно-монтажных работ на сумму 68,24 тыс. руб.;

3) ООО «Медведевская ПМК» является арендодателем офисного помещения ООО «СЗ «ЮРСТРОЙ». Арендная плата составила за 2025 год 240 тыс. руб.;

Общая сумма кредиторской задолженности перед ООО «Медведевская ПМК» - 10868639,67 руб.

ООО «СЗ «Содружество», ИНН 1200010992;

Реализация в адрес ООО «СЗ «Содружество» материалов на сумму 2,6 тыс.руб. Общая сумма дебиторской задолженности ООО «СЗ «Содружество» перед ООО «СЗ «ЮРСТРОЙ» - 13 951 730,89 руб.

ООО УК «ЮРСТРОЙ» ИНН 1200010833;

Оказано услуг по содержанию и ремонту помещений в адрес ООО «СЗ «ЮРСТРОЙ» на сумму 181,92 тыс. руб.;

Общая сумма кредиторской задолженности перед ООО УК «ЮРСТРОЙ» - 866,37 руб.

8.2. Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода по операциям со связанными сторонами не формировались (не требуются); дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, по операциям со связанными сторонами не списывались (не требуется).

9. Раскрытие информации о рисках. Непрерывность деятельности.

Деятельность строительной организации осуществляется в условиях подверженности перманентным рискам. Их возникновение обусловлено политическими и экономическими факторами в масштабах страны – инфляция, изменение законодательства, форс-мажорные обстоятельства. Строительные организации подвержены также территориальными и местными факторами в разрезе ареалов осуществления строительной деятельности. К ним, в первую очередь, необходимо отнести действия местных администраций, в некоторых случаях противоречивость локальных нормативных актов. Во вторую очередь, испытывается постоянное влияние климатических условий, природного ландшафта, особенности национального менталитета района строительства и прочих условий, правил и обычаев.

Влияние вышеописанных факторов усиливается в связи с долгим временным интервалом осуществления строительства. В течении этого периода могут иметь место как отдельные неблагоприятные факторы, так и их совокупности. Это может явиться причиной проблем строительной организации и дальнейшем отразиться на финансовом благополучии строительной организации.

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков:

- Рыночные риски, связанные с неблагоприятным для организации стечением рыночных обстоятельств. Рыночные риски могут быть связаны с изменением цен на строительные материалы и конструкции, удорожание стоимости доставки, увеличением накладных расходов и прочими аналогичными факторами. Однако, Об-

щество отслеживает рыночные риски, не создает большого объема материалов, работает с поставщиками по мере этапов строительства и по предварительным заявкам в твердой согласованной цене.

- Кредитные риски, связанные с недобросовестным исполнением (неисполнением) своих финансовых обязательств третьими лицами.

- Риск ликвидности, связанный с возможностью строительной организации своевременно и в полной мере гасить имеющиеся финансовые обязательства.

- Профессиональный риск. Данный вид рисков связан с претензиями заказчиков по некачественно выполненным работам, нарушениям норм регламентирующих документов, с претензиями третьих лиц и прочих страховых случаев. Для покрытия подобных рисков созданы компенсационные фонды саморегулируемых организаций (СРО), членство в которых является обязательным для застройщиков и подрядных организаций. Кроме того, при принятии работ строительных организаций подобные риски минимизируются в соответствии с заключенными договорами с подрядными организациями.

Основные риски, имеющие отношение на отчетную дату к нашей организации:

- сезонный спрос;

- общие тенденции изменений курса российской валюты и волатильности мировых рынков нефти;

- спады деловой активности внутреннего рынка региона присутствия, в том числе по причине санкционного давления из-за разворачивания специальной военной операции;

- Из-за санкций многие иностранные поставщики полностью остановили поставки, производители на внутреннем рынке не справляются со спросом, а колебания курсов валют и сложности с транспортировкой затрудняют поиск альтернативных поставщиков в дружественных странах. Все это приводит к значительному росту цен.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий ООО «СЗ «ЮР-СТРОЙ» не может точно и надёжно оценить в денежном выражении влияние данных рисков на финансовое положение организации.

В настоящее время ООО «СЗ «ЮРСТРОЙ» осуществляет свою деятельность в штатном режиме.

Руководство Общества считает, что геополитическая обстановка, сложившаяся на момент подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчётности, не скажется критическим образом на деятельности и финансовых показателях организации в обозримом будущем.

В связи с проведенной оценкой данных рисков Общество не ожидает существенного влияния на оценку соблюдения принципа непрерывности деятельности. Бухгалтерская (финансовая) отчётность сформирована, исходя из принципа допущения непрерывности деятельности.

Общество осуществляет деятельность на принципе непрерывности деятельности, способно продолжать деятельность на протяжении не менее 12 месяцев после отчетной даты, не находится в стадии ликвидации, банкротства, способно вы-

полнять взятые на себя обязательства (в т.ч. финансовые), не имеет планов по прекращению деятельности.

Существенные события после отчетной даты, способные оказать влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 год отсутствуют.

Директор ООО «СЗ «ЮРСТРОЙ»

Машуц

Е.Ю. Максимова



"27" марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Специализированный застройщик «ЮРСТРОЙ» за 2025 год, часть 2

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	33	64	94
в том числе:			
Офисное оборудование	33	64	94
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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	-	-	-

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.	145 343	-	249 632	(122 681)	-	-	X	X	272 294	-
	За 2024 г.	614 691	-	1 166 733	(1 636 081)	-	-	X	X	145 343	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	385	-	2 863	(3 104)	-	-	-	-	144	-
	За 2024 г.	15 780	-	13 235	(28 630)	-	-	18 152	-	385	-
Готовая продукция	За 2025 г.	26 872	-	1	(26 525)	-	-	-	-	348	-
	За 2024 г.	1 124	-	786 239	(760 491)	-	-	-	-	26 872	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	-	-	3 100	(3 100)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	118 086	-	243 669	(89 952)	-	-	-	-	271 803	-
	За 2024 г.	597 787	-	354 305	(834 006)	-	-	118 086	-	118 086	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 955	(12 955)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

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			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	37 500	(85)	67 748	-	(19 583)	-	(58)	-	85 665	(143)
	За 2024 г.	160 825	(129)	22 580	-	(145 905)	-	44	-	37 500	(85)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15 573	(85)	27 442	-	(13 879)	-	(58)	-	29 136	(143)
	За 2024 г.	92 654	-	15 044	-	(92 126)	-	(85)	-	15 573	(85)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 881	-	35 024	-	(798)	-	-	-	51 107	-
	За 2024 г.	66 912	(129)	3 381	-	(53 412)	-	129	-	16 881	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 008	-	5 261	-	(4 854)	-	-	-	5 415	-
	За 2024 г.	1 112	-	4 125	-	(229)	-	-	-	5 008	-
Прочая	За 2025 г.	38	-	21	-	(52)	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	146	-	30	-	(138)	-	-	-	38	-
Итого	За 2025 г.	37 500	(85)	67 748	-	(19 583)	-	(58)	X	85 665	(143)
	За 2024 г.	160 825	(129)	22 580	-	(145 905)	-	44	X	37 500	(85)

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	143	-	85	-	129	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	129	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	33 761	146 249	-	(31 206)	-	-	148 804
	3а 2024 г.	661 096	80 589	14 717	(722 640)	-	-	33 761
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 481	19 518	-	(1 378)	-	-	19 621
	3а 2024 г.	36 696	1 290	-	(36 505)	-	-	1 481
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	126 731	-	-	-	-	126 731
	3а 2024 г.	471 704	75 019	14 717	(561 439)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	4 489	-	-	(2 446)	-	-	2 043
	3а 2024 г.	293	4 249	-	(53)	-	-	4 489
Прочая	3а 2025 г.	27 791	-	-	(27 382)	-	-	409
	3а 2024 г.	152 403	31	-	(124 643)	-	-	27 791
Итого	3а 2025 г.	33 761	146 249	-	(31 206)	-	X	148 804
	3а 2024 г.	661 096	80 589	14 717	(722 640)	-	X	33 761

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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

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.	497	1 909	(834)	(1 283)	289
	За 2024 г.	170	2 408	(332)	(1 749)	497
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	497	1 909	(834)	(1 283)	289
	За 2024 г.	170	2 408	(332)	(1 749)	497

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	96 630	-	729 672
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	257 474	336 222
Затраты на оплату труда	11 185	9 600
Отчисления на социальные нужды	2 459	1 962
Амортизация	30	31
Прочие затраты	2 267	31 281
Итого по элементам	273 415	379 096
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(213 061)	453 954
Итого расходы по обычным видам деятельности	60 354	833 050

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.	-	-	-	-

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Максимова Екатерина Юрьевна

(расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.

