Общество с ограниченной ответственностью совместное предприятие «Сахвестстрой»

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2025 ГОД

г. Южно-Сахалинск

Содержание

Введение		3
1.	Основные сведения	3
1.1	Общая информация	3
1.2	Основные виды деятельности	3
1.3	Филиалы и представительства Общества	3
1.4	Информация об органах управления	3
1.5	Структура уставного капитала	3
2.	Основа представления информации в отчетности	3
2.1	Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	4
2.2	Последствия изменения законодательства	5
3.	Раскрытие существенных показателей	5
3.1	Основные средства и капитальные вложения	5
3.2	Финансовые вложения	7
3.3	Запасы	7
3.4	Дебиторская и кредиторская задолженность	8
3.5	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	11
4.	События после отчетной даты	11
5.	Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры	11
6.	Операции со связанными сторонами	11

ВВЕДЕНИЕ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности ООО СП «Сахвестстрой» (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета, Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённым приказом Общества №1 от 31.12.2020г.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

ООО СП «Сахвестстрой» Зарегистрировано 07 марта 1997 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Сахалинской области, за основным государственным регистрационным номером 1026500542903, ИНН: 6501089145 Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 693000, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Милицейская, д.8, оф.204А
Сокращенное наименование: ООО СП «Сахвестстрой»
Организационно-правовая форма: ООО
ОГРН: 1026500542903 ИНН/КПП: 6501089145/650101001
Юридический адрес: 693020, Сахалинская обл, Южно-Сахалинск г, Милицейская ул, дом 8Б, офис 204
Отчетный период: 01.01.2025г. – 31.12.2025г.
Среднесписочная численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 47 человек (31 декабря 2024 г. – 40 человек).

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности являются строительство жилых и нежилых зданий, ремонт производственных сооружений. В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

1.3. Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов и представительств.

1.4. Информация об органах управления

Исполнительный контроль за ежедневной и регулярной деятельностью Общества с использованием позиции руководства высшего звена, осуществляется Президентом Общества.

На момент составления отчетности единоличным исполнительным органом является Президент Савенко Денис Васильевич.

Участниками Общества являются:

- Гоуинг Шон Джералд, доля 50%;
- ООО «Билдинг-Сервис», доля 50%.

По состоянию на 31.12.2025 года доли полностью оплачены.

1.5. Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 98 000 (девяносто восемь тысяч) рублей 00 копеек.

2. Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённого приказом ООО СП «Сахвестстрой» № 1 от 31.12.2021г..

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона № 402 -ФЗ, объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению. Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей. Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие», версия 8.3. Организация создаёт регистры бухгалтерского учёта на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой. Организация использует типовые формы бухгалтерской отчётности (Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н).

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период, если ее размер составил 5 и более процентов от показателя выручки от реализации товаров, работ, услуг за отчётный период.

2.1. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

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

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Порядок учёта основных средств (ОС)

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

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

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6.

Порядок учёта материально-производственных запасов (МПЗ)

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:- оргтехнику, расходные материалы к ней; - офисную мебель; - канцелярские товары. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. Учет остатков осуществляется по фактической себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды в соответствии с пунктами 11 и 12 ФСБУ 25/2018.

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как приведенная стоимость номинальных величин будущих арендных платежей по ключевой ставки ЦБ РФ на дату оценки увеличенной на 4 пункта (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Порядок формирования доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Доходами по основной деятельности признаются доходы от выполнения работ, доходы от оказания услуг по обслуживанию здания, доходы от реализации товаров, доходы от сдачи имущества в субаренду. Учет доходов ведется в разрезе каждого вида деятельности.

Прямые расходы, по каждому из видов деятельности отражаются по счету 20 «Основное производство» в разрезе каждого подразделения и номенклатурных групп. Учет общепроизводственных расходов ведется на счете 25 «Общепроизводственные расходы». Общепроизводственные расходы подлежат распределению. Косвенные расходы, подлежащие распределению между объектами, отражаются по счету 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Общество ведет учет незавершенного производства (НЗП), к которой относятся работы, услуги, которые не прошли всех стадий, предусмотренных технологическим процессом. Стоимость незавершенного производства отражается по фактической себестоимости.

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Общество формирует резервы по оплате предстоящих отпусков, резервы по сомнительными долгам, резервы на гарантийный ремонт.

Система налогообложения

Общество применяет общую систему налогообложения.

2.2. ПОСЛЕДСТВИЯ ИЗМЕНЕНИЯ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА

В связи с введением в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, а также для обеспечения сопоставимости данных и соблюдения принципа последовательности применения учетной политики Общество осуществляет ретроспективное переформирование отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущие отчетные периоды. В связи с чем произошли следующие изменения:

Таблица. 2.2.1. Изменения в отчетности

Строка отчетности	В отчетности за 2025 год	В отчетности 2024 год	разница	комментарии
Строка 1230 «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2023г., тыс.руб.	156 603	156 612	-9	Зачет сальдо по счетам 68.04.1, 68.10
Строка 1520 «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2023г., тыс.руб.	38 794	38 802	-9	Зачет сальдо по счетам 68.04.1, 68.10
Строки 1600, 1700 «Баланс», тыс.руб.	228 459	228 467	-9	Изменения по строкам 1230, 1520
Строка 2340 «Прочие доходы» по состоянию на 31.12.2024г., тыс.руб.	20 920	20 953	-33	Зачет сальдо сч.91.01
Строка 2350 «Прочие расходы» по состоянию на 31.12.2024г., тыс.руб.	5 100	5 133	-33	Зачет сальдо сч.91.01

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Основные средства и капитальные вложения

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н. С 01.01.2022 года Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н.

Таблица 3.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоценённая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоценённая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоценённая) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценённая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоценённая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	101 475	(92 364)	752	(3 865)	3 865	(3 510)	-	646	-	-	-		99 008	(92 009)
	За 2024 г.	97 558	(90 101)	3 917	-	-	(2 263)	-	-	-	-	-		101 475	(92 364)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	9 349	(9 349)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		9 349	(9 349)
	За 2024 г.	9 349	(9 349)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		9 349	(9 349)
Машины и оборудован	За 2025 г.	70 784	(65 510)	255	(3 865)	3 865	(2 007)	-	-	-	-	-		67 174	(63 652)

ие (кроме офисного)	За 2024 г.	70 225	(63 648)	560	-	-	(1 862)	-	-	-	-	-	70 784	(65 510)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 525	(1 076)	-	-	-	(224)	-	-	-	-	-	1 525	(1 301)
	За 2024 г.	1 525	(852)	-	-	-	(224)	-	-	-	-	-	1 525	(1 076)
Транспортные средства	За 2025 г.	15 410	(15 410)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 410	(15 410)
	За 2024 г.	15 410	(15 410)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 410	(15 410)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 294	(1 019)	-	-	-	(183)	-	-	-	-	-	1 294	(1 202)
	За 2024 г.	1 049	(842)	245	-	-	(177)	-	-	-	-	-	1 294	(1 019)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	3 112	-	497	-	-	(1 095)	-	646	-	-	-	4 255	(1 095)
	За 2024 г.	-	-	3 112	-	-	-	-	-	-	-	-	3 112	-

Таблица 3.1.2. 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.	13 343	(8 655)	-	(13 343)	12 982	(4 327)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13 343	(4 327)	-	-	-	(4 327)	-	-	-	13 343	(8 655)
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	13 343	(8 655)	-	(13 343)	12 982	(4 327)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13 343	(4 327)	-	-	-	(4 327)	-	-	-	13 343	(8 655)

Таблица 3.1.3. 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	6 999	13 799	16 473
в том числе: Здания	-	-	-
Сооружения	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 522	5 275	6 577
Офисное оборудование	224	449	673
Транспортные средства	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	92	275	207
Другие виды основных средств	3 160	7 800	9 016
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Таблица 3.1.4. 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.	-	-	2 235	-	(114)	(151)	1 970	-
	За 2024 г.	-	-	3 917	-	-	(3 917)	-	-
в том числе: Электроматериалы	За 2025 г.	-	-	2	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Материалы	За 2025 г.	-	-	14	-	(14)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	2 219	-	(98)	(151)	1 970	-
	За 2024 г.	-	-	3 917	-	-	(3 917)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	120	-	-	(104)	17	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Модернизация Воздушный	За 2025 г.	-	-	104	-	-	(104)	-	-

компрессор AIRMAN PDS265S БП-000114	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация Дизель-генератор DE55E0 (50кВА)	За 2025 г.	-	-	14	-	-	-	14	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация Воздушный компрессор DENYO DIS390SB	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	3	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В составе прочих внеоборотных активов, по состоянию на 01.01.2025г. отражено право пользования арендным активом – производственная база, являющимся недвижимым имуществом. Договор аренды заключен сроком до 31.12.2025г., имеет государственную регистрацию. Амортизация ППА начислялась исходя из срока аренды. Балансовая стоимость ППА составила 13 343 тыс. руб. и была определена как приведенная стоимость арендных платежей за весь срок аренды по ставке дисконтирования ключевая ставка ЦБ РФ +4%. Соответствующее обязательство отражено в составе прочих обязательств в третьем разделе бухгалтерского баланса.

3.2 Финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений отражены вложения Общества в ООО «Зеленая Поляна», ООО «Меридиан Венчерз». Первоначальная стоимость финансовых вложений составляет 6 945 тыс. руб.

Таблица 3.2.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	6 945	-	-	-	-	-	-	-	6 945	-
	За 2024 г.	6 945	-	-	-	-	-	-	-	6 945	-
в том числе: Паи ООО «Зеленая Поляна»	За 2025 г.	6 895	-	-	-	-	-	-	-	6 895	-
	За 2024 г.	6 895	-	-	-	-	-	-	-	6 895	-
Паи ООО «Меридиан Венчерз»	За 2025 г.	50	-	-	-	-	-	-	-	50	-
	За 2024 г.	50	-	-	-	-	-	-	-	50	-
Итого	За 2025 г.	6 945	-	-	-	-	-	-	-	6 945	-
	За 2024 г.	6 945	-	-	-	-	-	-	-	6 945	-

3.3 Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость запасов, а также расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Таблица 3.3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	26 716	-	184 817	(176 936)	-	-	X	X	34 596	-
	За 2024 г.	17 014	-	220 401	(210 700)	-	-	X	X	26 716	-
в том числе:											

Сырье и материалы	За 2025 г.	20 188	-	24 468	(324)	-	-	(24 767)	-	19 565	-
	За 2024 г.	7 258	-	66 872	(382)	-	-	(53 560)	-	20 188	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	6 528	-	818	(7 958)	-	-	7 102	-	6 489	-
	За 2024 г.	9 756	-	3 297	(36 432)	-	-	29 907	-	6 528	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	159 531	(168 655)	-	-	17 666	-	8 542	-
	За 2024 г.	-	-	150 232	(173 885)	-	-	23 653	-	-	-

3.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесение сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Таблица 3.4.1. 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.	158 249 255	-	69 474 547	-	(68 377 369)	-	-	-	159 346 434	-
	За 2024 г.	156 603 333	-	74 712 762	-	(73 066 840)	-	-	-	158 249 255	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	943 084	-	1 257 042	-	(834 717)	-	-	-	1 365 409	-
	За 2024 г.	3 767 016	-	564 193	-	(3 388 125)	-	-	-	943 084	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	117 617 783	-	68 161 985	-	(54 784 215)	-	-	-	130 995 553	-
	За 2024 г.	124 522 551	-	62 718 132	-	(69 622 900)	-	-	-	117 617 783	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	27 007 951	-	2 000	-	(78 000)	-	-	-	26 931 951	-
	За 2024 г.	27 048 798	-	-	-	(40 847)	-	-	-	27 007 951	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 306 760	-	-	-	(2 306 760)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 306 760	-	-	-	-	-	2 306 760	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	9 087 382	-	-	-	(9 087 382)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 087 382	-	-	-	-	-	9 087 382	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	10 962	-	-	-	-	-	10 962	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	30 500	-	-	-	(30 500)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	30 500	-	-	-	-	-	30 500	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	560	-	363	-	(560)	-	-	-	363	-
	За 2024 г.	-	-	560	-	-	-	-	-	560	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 250 000	-	-	-	(1 250 000)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 264 968	-	-	-	(14 968)	-	-	-	1 250 000	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	5 235	-	42 195	-	(5 235)	-	-	-	42 195	-
	За 2024 г.	-	-	5 235	-	-	-	-	-	5 235	-
Итого	За 2025 г.	158 249 255	-	69 474 547	-	(68 377 369)	-	-	X	159 346 434	-
	За 2024 г.	156 603 333	-	74 712 762	-	(73 066 840)	-	-	X	158 249 255	-

Таблица 3.4.2. 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	За 2025 г.	15 025 296	20 254 704	-	(5 280 000)	-	-	30 000 000
	За 2024 г.	9 401 133	11 351 679	-	(5 727 515)	-	-	15 025 296
Расчеты по аренде	За 2025 г.	4 525 296	754 704	-	(5 280 000)	-	-	-
	За 2024 г.	9 393 617	851 679	-	(5 720 000)	-	-	4 525 296
Долгосрочные займы	За 2025 г.	10 500 000	19 500 000	-	-	-	-	30 000 000
	За 2024 г.	-	10 500 000	-	-	-	-	10 500 000
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 515	-	-	(7 515)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	41 057 106	21 902 654	38 423	(41 002 018)	-	-	21 996 166
	За 2024 г.	49 293 595	35 823 550	21 820	(44 081 860)	-	-	41 057 106
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 281 969	3 291 274	38 423	(7 236 029)	-	-	4 375 638
	За 2024 г.	1 271 586	8 258 400	21 820	(1 269 837)	-	-	8 281 969
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 858 733	-	-	(4 858 733)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 500	-	-	(2 500)	-	-	-
	За 2024 г.	1 383 954	(1 381 454)	-	-	-	-	2 500
Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 640 000	6 160 000	-	(6 160 000)	-	-	2 640 000
	За 2024 г.	2 200 000	6 160 000	-	(5 720 000)	-	-	2 640 000
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 500 000	-	-	(10 500 000)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	20 000 000	-	-	(20 000 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	20 000 000	-	-	-	-	20 000 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	338 798	335 479	-	(338 798)	-	-	335 479
	За 2024 г.	-	338 798	-	-	-	-	338 798
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	816 437	-	-	-	-	816 437
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	11 299 462	-	-	-	-	11 299 462
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	7 257 447	-	-	(7 257 447)	-	-	-
	За 2024 г.	23 168 415	-	-	(15 910 969)	-	-	7 257 447
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 536 392	-	-	(7 244)	-	-	2 529 148
	За 2024 г.	98 907	2 447 806	-	(10 321)	-	-	2 536 392
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	5 812 000	-	-	(5 812 000)	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(7 515)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	56 082 402	42 157 358	38 423	(46 282 018)	-	X	51 996 166
	За 2024 г.	58 694 728	47 175 229	21 820	(49 809 375)	-	X	56 082 402

Таблица 3.4.3. 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.	19 737 696	29 342 059	11 139 592	17 935 339	20 004 824
	За 2024 г.	18 836 125	18 377 150	9 635 183	7 840 397	19 737 696
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	19 737 696	11 499 166	11 139 592	92 446	20 004 824
	За 2024 г.	18 836 125	12 503 348	9 635 183	1 966 595	19 737 696
Резерв гарантийный ремонт	За 2025 г.	-	17 842 893	-	17 842 893	-
	За 2024 г.	-	5 873 802	-	5 873 802	-

В составе краткосрочных обязательств отражен начисленный резерв на оплату отпусков работникам. Сумма оценочного обязательства определена исходя из количества дней оплачиваемого отпуска работников Общества, по состоянию на 31.12.2025 года, среднедневного заработка и отчислений во внебюджетные фонды с данной суммы. Оценочное обязательство по оплате отпусков составило 20 005 тыс. руб.

По строке бухгалтерского баланса «Долгосрочные займы» отражена сумма в размере 30 000 тыс. руб. предоставленного в том числе ООО «ГЕОКОН НЕФТЕГАЗ СЕРВИСИЗ» в размере 10 250 тыс.руб., ООО «Уникон» в размере 19 750 тыс.руб.. Заемные средства привлекались для пополнения оборотных средств Общества.

3.5 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В составе выручки от реализации отражены доходы от основной деятельности – выполнение ремонтных работ и реализация товаров. Выручка за 2025 год составила 222 753 тыс. руб. Расходами по обычным видам деятельности признаются связанные с выполнением работ и имеют следующую структуру.

Таблица 3.5.1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	25 947 103	60 467 578
Затраты на оплату труда	119 884 027	111 515 679
Отчисления на социальные нужды	32 865 763	30 582 662
Амортизация	7 779 842	6 590 534
Прочие затраты	45 237 441	43 150 821
Итого по элементам	231 714 176	252 307 274
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(8 541 804)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	223 172 373	252 307 274

Коммерческие расходы на продажу товаров составили 18 946 тыс. руб.

Управленческие расходы составили 27 614 тыс. руб. и представляют собой расходы, связанные с оплатой труда управленческого персонала и прочими расходами по управлению.

Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

Общий финансовый результат 2025 года составил 2 412 тыс. руб.

4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

5. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, СУДЕБНЫЕ СПОРЫ

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет.

6. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В 2025 году Обществом были проведены следующие операции со связанными сторонами.

Таблица 6.1. Операции со связанными сторонами

Организация	Основания взаимозависимости	Вид операции	Общая сумма сделок, тыс.руб	Раскрытие
ООО «Зеленая Поляна»	Взаимозависимость через участников и руководителя	Аренда	2 611	Договор аренды. Общество-арендатор
		Оказание услуг по обслуживанию здания	32 361	Договор на оказание услуг. Общество-Подрядчик
ООО «Меридиан Венчерз»	Взаимозависимость через участников и руководителя	Оказание услуг по организации питания	238	Договор на оказание услуг. Общество-Заказчик

Таблица 6.2. Выданные поручительства

Наименование кредитора	Наименование должника(лица за которого предоставлено поручительство)	Сумма поручительства, тыс. руб. на 31.12.2025	Дата предоставления	Дата истечения срока поручительства	обязательство, по которому предоставлено поручительство
Банк ВТБ (ПАО)	ООО «Зеленая поляна»	266 650	18.12.2020	08.04.2028	кредит

Последствия санкций введенных в отношении РФ году в течении года оказывали влияния на деятельность Общества затрудняя вопросы, связанные с поставкой материалов, получения оплат за выполненные работы, однако не привели к приостановке деятельности или свертывание ее части. На момент составления отчетности, ситуация оценивается руководством компании как стабильная.

23 марта 2026 г.

Президент
ООО СП «Сахвестстрой» _____ Савенко Д.В.

Общество с ограниченной ответственностью Совместное предприятие "САХВЕСТСТРОЙ" г.Южно-Сахалинск Россия