

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

ООО «Рускор Строй»

1. Общие сведения и прочая информация, характеризующая деятельность

ООО «Рускор Строй». Юридический адрес: г. Южно-Сахалинск, Коммунистический пр. 31-Б/1, помещение 204

Бухгалтерская отчетность организации за 2020 год сформирована в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Система налогообложения: Общая система налогообложения

1.1. Уставный капитал организации: 10,0 (десять тысяч) рублей (оплачено 100%). Общее руководство осуществляет участник Общества. Единоличный исполнительный орган Общества в 2025 году – Генеральный директор.

- 1.2. АО «Сан Кванг Эйр Сервис» - участник, владелец 46,4 % доли в уставном капитале ООО «Рускор Строй»,
- Накато Хироаки - участник, владелец 9,2 % доли в уставном капитале ООО «Рускор Строй»
- Сухоребрик Константин Петрович - участник, владелец 44,4 % доли в уставном капитале ООО «Рускор Строй»,
- Галимзанов Тимур Рафикович – генеральный директор, аффилированное лицо является генеральным директором ООО «Корус Инжиниринг» учредителями которого являются Сухоребрик Константин Петрович и ООО «Корус Строй»

Участники – Сухоребрик Константин Петрович. Связанные стороны - Компания «Рускор Строй».

Характер отношений:

- получены процентные займы долгосрочного характера в рублях. По состоянию на 31.12.2025г. размер займов составляет 5 000 тыс.руб., проценты по займам составляют 8 424 тыс.руб.

- выданы процентные займы долгосрочного характера в рублях. По состоянию на 31.12.2025г. размер займов составляет 15 315 тыс.руб., проценты по займам составляют 264 тыс.руб.

Генеральный директор – Галимзанов Тимур Рафикович. Связанные стороны – ООО «Рускор Строй» - ООО «Корус Инжиниринг» – ООО «Корус Строй».

Характер отношений:

- от ООО «Корус Строй» получены долгосрочные процентные займы в сумме 35 475 тыс.руб. проценты по займам составляют 7 150 тыс.руб.

1.2. Конечным бенефициаром является Сухоребрик Константин Петрович - 44,4 % доли.

1.3. Основной вид деятельности организации: сдача помещений в аренду, ОКВЭД 68.20.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 3 человека, 3 из которых работают по совместительству.

1.5. Обеспечение обязательств и обременения на объекты недвижимого имущества у Общества отсутствуют.

1.6. Обеспечение обязательств у Общества отсутствует.

1.7. В 2025 году Общество не получало бюджетные средства в виде субсидий возмещение недополученных доходов.

1.8. По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

1.10. Вознаграждение управленческому персоналу за 2025 год составило 1590 тыс. руб., страховые взносы 485 тыс. руб.

1.11. При учете использует автоматизированный способ учета с применением программы 1С 8.3. Бухгалтерский учет ведется в компьютерной программе 1С:Предприятие 8.3 (8.3.27.1786). Учет заработной платы ведется в программе Зарплата и управление персоналом, 1С:Предприятие 8.3 (8.3.27.1786)1.12.

1.12 События после отчетной даты отсутствуют.

1.13. Информация о непрерывности деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество продолжало осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Обществом в 2025 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Решение по реорганизации в 2025 году Обществом не принималось.

Общество планирует продолжать свою деятельность в соответствии с основным ОКВЭД 68.20.

1.14. Чрезвычайные обстоятельства

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

В 2025 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера.

Среди них, в частности,- геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в отчет на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику.

В своей оценке Общество исходит из того, что комплекс мер поддержки в финансовой и социальных сферах, принимаемые Правительством Российской Федерации с целью стабилизации экономической ситуации внутри страны в условиях иностранных санкций, окажется достаточным и позволит Обществу не останавливать работу.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководства не в состоянии

предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

На Бухгалтерскую отчетность за 2025 год ситуация не повлияла, однако имеет место отсутствие разрешений на строительство, низкую покупательную способность на рынке недвижимости.

1.15. Информация о непрерывности деятельности.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество продолжало осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Обществом в 2025 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Решение по реорганизации в 2025 году Обществом не принималось. Общество планирует продолжать свою деятельность в соответствии с основным видом деятельности.

В связи с событиями в части военной операции по денацификации и демилитаризации Украины Общество по-прежнему планирует продолжать свою деятельность в соответствии с основным ОКВЭД 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий».

Изменения на финансовых рынках и всеобъемлющее санкционное давление на РФ, возникшее в силу событий, произошедших 24 февраля 2022 год и после этой даты, по мнению Общества не приведут к возникновению существенной неопределенности в способности продолжить свою деятельность, так как оценка руководства предусматривает способность общества продолжать свою деятельность на отчетную дату и в будущем.

Несмотря на неопределенность сложившейся ситуации, руководство Общества намеренно продолжать непрерывно свою деятельность длительный период.

1.16. Судебные разбирательства по состоянию на 31.12.2025г нет.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Учетная политика ООО «Рускор Строй» на 2025 год утверждена приказом Генерального директора Галимзанова Т.Р. №1У от 25.12.2024г.

Согласно Учетной политике инвентаризация основных средств проводится один раз в год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации, в том числе на протяжении всего 2025г. бухгалтерский учет велся на основании федеральных стандартов, вступивших в силу ранее:

ФСБУ 5/2019 «Запасы» - с 2021 года;

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» - с 2022 года;

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» - с 2022 года;

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» - с 2022 года;

ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» - с 2022 года.

ФСБУ 14/2022 «Учет НМА» с 1 января 2024г.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части капитальных вложений в НМА – с 1 января 2024г.

Инвентаризация по Основным средствам производится раз в три года. В 2025 проводилась. Амортизация начисляется линейным методом.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000,00 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе

расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет (счет МЦ.04).

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50% процентов первоначальной стоимости основного средства.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств (далее - инвестиционная недвижимость).

После признания объект инвестиционной недвижимости оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, организация признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений. Капитальные вложения, которые выбывают или не способны приносить организации экономические выгоды в будущем, списываются с бухгалтерского учета. Списание капитальных вложений обуславливается, например:

- а) передачей имущества другому лицу в связи с его продажей, меной, передачей в виде вклада в капитал другой организации, передачей в некоммерческую организацию;
- б) физическим выбытием имущества в связи с его утратой, стихийным бедствием, пожаром, аварией и другими чрезвычайными ситуациями;
- в) прекращением осуществления капитальных вложений при отсутствии перспектив возобновления или продажи незавершенных объектов.

Капитальные вложения подлежат списанию в том отчетном периоде, в котором они выбывают или прекращаются при отсутствии перспектив возобновления или продажи.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Права пользования активами отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» (в отношении арендованных основных средств) по отдельной самостоятельно выделенной строке.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право

пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- 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. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2023 г.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин (п. 15 ФСБУ 25/2018). Т.е. дисконтируется каждый арендный платеж, предусмотренный договором аренды, с учетом срока его уплаты. Для дисконтирования применяется ежемесячная процентная ставка. Она определяется: $((1 + \text{годовая ставка} / 100)^{1/12} - 1) \times 100 \%$.

В качестве годовой берется ставка, по которой организация сможет получить кредит на сопоставимых условиях.

Каждый платеж дисконтируется отдельно, с применением таблиц Excel.

В бухгалтерском учете Общество арендные расходы в виде арендной платы не отражает. В составе расходов признаны проценты и включены в состав прочих расходов ежемесячно. Величина процентов определена как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который они начисляются, и процентной ставки. В течение срока аренды обязательство увеличивается на сумму процентов и уменьшается на уплаченные арендные платежи (п. п. 18, 19, 20 ФСБУ 25/2018, п. п. 11, 18 ПБУ 10/99).

К счету 76.07 Расчеты по аренде открыты субсчета

76.07.1, Арендные обязательства
76.07.2, Задолженность по арендным платежам
76.07.5, Проценты по аренде
76.07.9, НДС по арендным обязательствам

Начисляемая сумма процента увеличивает обязательство по аренде. Уплаченный арендный платеж уменьшает обязательство по аренде:

- На дату заключения договора аренды:

Дебет 01.03 "ППА" Кредит 76.07.01 признано обязательство по аренде, учтено в фактической стоимости права аренды;

Дебет 76.07.9 Кредит 76.07.01 НДС учтено в фактической сумме.

- Далее ежемесячно начисляются:

Дебет 91.02 Кредит 76.07.05, начислен процент

-Дебет 76.07.1 Кредит 76.07.2 начислена арендная плата

-Дебет 76.07.1 Кредит 76.07.9 начислен НДС на арендную плату

- Дебет 76.07.2 Кредит 51 уплачена арендная плата.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации.

Амортизация начисляется на счета учета расходов в общем порядке Дебет 26 Кредит 02.03 начислена амортизация ППА.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в процентном соотношении по видам деятельности за год на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных), кроме управленческих расходов, которые непосредственно связаны с производством продукции (оказанием услуг по строительству, затраты на содержание застройщика (госпошлина при получении разрешений, лицензий и т.п., госпошлина при регистрации ДУДС, дизайнерские услуги, инженерные изыскания, информация о состоянии окружающей среды, ее загрязнений, охрана объекта и офиса, пожарная сигнализация, комиссионное вознаграждение риэлторов при заключении ДУДС, рекламные услуги, страхование, техподдержка сайта, услуги сторонних организаций, расходы на электроэнергию и прочие расходы)). Такие расходы относятся в стоимость объекта строительства (услуг), на конец отчетного периода списываются на счет учета производственных затрат на счет 20 «Основное производство». На счет 20.01 на строительство объекта по ул. Им. Фархутдинова И.П. и счет 90.08 (п. п. 23, 24, 25 ФСБУ 5/2019).

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008 п.7, а именно проценты по кредиту привлеченному на строительство включают в инвестиционный актив. Инвестиционным активом являются объекты недвижимости, на строительство которых требуется свыше двух лет и сумма более 100 млн. руб. Дополнительные расходы по кредиту и замам включаются в себестоимость строительства и учитываются на 20 счете.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Квалификация объектов в составе НМА

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

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

(Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022)

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин;

- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- селекционные достижения;
- лицензии и разрешения;
- (иные виды НМА).

(Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022)

Переоценка и обесценение НМА

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

(Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022)

НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой в срок с 1 по 10 декабря отчетного года.

(Основание: п. 43 ФСБУ 14/2022, п. 17 ФСБУ 26/2020, пп. "а" п. 10, п. 11 МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов").

Амортизация НМА

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

(Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

(Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022)

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10 % от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

(Основание: п. 42 ФСБУ 14/2022)

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: (группа (-ы) объектов НМА) амортизируются линейным способом.

(Основание: п. 39 ФСБУ 14/2022)

К денежным эквивалентам относят депозиты со сроком размещения менее 3 (трех) месяцев и отражают по строке баланса 1250.

Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 № 07-02-18/01 (разд. "Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности"))

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

3. Основные показатели бухгалтерского баланса за отчетный период

Раздел «Внеоборотные активы»

Нематериальный активы у Общества отсутствуют

По строке 1150 отражено наличие на балансе общества основных средств. По состоянию на 01.01.2025 в размере 4 178 тыс. руб. и на 31.12.2025г. в размере 32 480 тыс.руб.

По строке 1160 отражено наличие на балансе инвестиционной недвижимости. По состоянию на 01.01.2025 в размере 65 933 тыс. руб. и на 31.12.2025г. в размере 34 015 тыс.руб.

По строке 1170 отражено наличие на балансе общества финансовых вложений. По состоянию на 01.01.2025г. в размере 13600 тыс.руб. и на 31.12.2025г. в размере 13600 тыс.руб. выданные займы.

По строке 1180 отражен отложенный налоговый актив. По состоянию на 01.01.2025г. в размере 45 654 тыс.руб. и на 31.12.2025г. в размере 45 592 тыс.руб., в том числе:

Тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Виды активов и обязательств						
09	45 654		4 721	4 783	45 592	
Дебиторская задолженность			4		4	
Доходные вложения в материальные ценности	369			14	355	
Оценочные обязательства и резервы	182		52		233	
Расходы будущих периодов	28 654				28 654	
Резервы сомнительных долгов	7 933			2 607	5 326	
Убыток текущего периода			2 162	2 162		

Прочие расходы	113				113	
Убытки прошлых лет	8 402		2 504		10 906	
Итого	45 654		4 721	4 783	45 592	

Раздел «Оборотные активы»

По строке 1210 отражено наличие на балансе общества запасов. По состоянию на 01.01.2025г. запасы отсутствуют, на 31.12.2025г. запасы отсутствуют.

По строке 1230 отражено наличие у Общества дебиторской задолженности. По состоянию на 01.01.2025г. в размере 903 тыс.руб. и на 31.12.2025г. в размере 1 267 тыс.руб., в том числе на 31.12.2025г:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 33 тыс.руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками – 478 тыс.руб.
- Сальдо ЕНС – 492 тыс.руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 264 тыс.руб.

По строке 1240 финансовые вложения отражены выданные займы по состоянию на 31.12.25г. в сумме 1 715 тыс.руб.

По строке 1250 денежные средства и денежные эквиваленты. По состоянию на 31.12.2025г. 185 тыс.руб., в том числе:

В кассе 0 тыс.руб.

На расчетных счетах 185 тыс. руб.

На валютных счетах 0 тыс. руб.

По строке 1260 прочие оборотные активы. По состоянию на 31.12.2020г. 18 тыс.руб.

3.5 Раздел «Капитал и резервы».

По состоянию на 31.12.2025г.:
по строке 1310 отражена сумма Уставного капитала 10 тыс. руб.

по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):

2025 год	2024 год	2023 год
(49 975) тыс. руб.	(41 780) тыс.руб.	(43 452) тыс.руб.

по строке 1410 баланса отражена долгосрочная (по договорам сроком более 12 месяцев) задолженность по займам по состоянию на 31.12.25г. на сумму 177 064 тыс. руб. в том числе:
Займы получены в сумме 84 335 тыс. руб., из них тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
67		172 591	1 000	5 473		177 064 275,93
67.03		85 060	725			84
АВРОРА КОНСУЛЬТ ООО		25 000				25 000
Договор займа № 23/04 от 23.04.2018г. (60 месяцев) закончился 24.10.24		25 000				25 000

КОРУС СТРОЙ ООО		36 200	725			35 475
Договор займа 10/05/2018 от 10.05.2018г. закончился 10.05.21		22 200	725			21 475
Договор займа 15/05/2018 от 15.05.2018г. закончился 10.05.21		14 000				14 000
Парк Енг Кван (мистер Пак)		18 860				18 860
Договор займа 05/10/10 от 05.10.2010г. 12% 30мес закончился 30.11.24		2 000				2 000
договор займа № 06/06/11 от 06.06.11		13 860				13 860
Договор займа № 21/04/11 от 20.04.2011г.		1 500				1 500
Договор займа № 24/12/10 от 24.12.2010г. закончился 31.01.25		1 000				1 000
Договор займа № 25/02/11 от 25.02.2011г.		500				500
Сухоребрик К.П.		5 000				5 000
Договор займа 06/10/10 от 05.10.10 закончился 31.10.25		2 000				2 000
Договор займа 27/12/10 от 27.12.10 закончился 31.03.24		1 500				1 500
Договор займа № 14/02/11 от 14.02.11г. закончился 31.05.25		1 500				1 500
67.04		87 531	275	5 473		92 729
АВРОРА КОНСУЛЬТ ООО		13 358				13 358
Договор займа № 23/04 от 23.04.2018г. (60 месяцев) закончился 24.10.24		13 358				13 358
КОРУС СТРОЙ ООО		7 425	275			7 150
Договор займа 10/05/2018 от 10.05.2018г. закончился 10.05.21		4 275	275			4 000
Договор займа 15/05/2018 от 15.05.2018г. закончился 10.05.21		3 150				3 150
Парк Енг Кван (мистер Пак)		58 598		5 199		63 797

Договор займа 05/10/10 от 05.10.2010г. 12% 30мес закончился 30.11.24		3 391				3 391
договор займа № 06/06/11 от 06.06.11		50 220		4 949		55 169
Договор займа № 21/04/11 от 20.04.2011г.		2 471		180		2 651
Договор займа № 24/12/10 от 24.12.2010г. закончился 31.01.25		1 690		10		1 700
Договор займа № 25/02/11 от 25.02.2011г.		826		60		886
Сухоребрик К.П.		8 150		274		8 424
Договор займа 06/10/10 от 05.10.10 закончился 31.10.25		3 269		200		3 468
Договор займа 27/12/10 от 27.12.10 закончился 31.03.24		2 386				2 386
Договор займа № 14/02/11 от 14.02.11г. закончился 31.05.25		2 496		74		2 570
Итого		172 591	1 000	5 473		177 064

проценты по полученным займам в сумме 92 729 тыс.руб.

По строке 1520 отражена кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.25г. в сумме 717 тыс. руб., в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 327 тыс.руб.
- Расчеты по налогам и сборам – 262 тыс.руб.
- Расчеты по социальному страхованию – 51 тыс.руб.

По строке 1540 отражены оценочные обязательства по оплате отпусков на 01.01.25г. в размере 824 тыс. руб. на 31.12.25г. в размере 1 060 тыс.руб.

4. Основные показатели за отчетный период

За 2025 год доходы составили:

4.1 По строке 2110 Выручка от реализации составила – 4 864 тыс. руб.

4.2 По строке 2120 Себестоимость проданных товаров (оказанных услуг) составила –5 487 тыс. руб.

Строка 2210 «Коммерческие расходы» отсутствует

4.3 Управленческие расходы строка 2220 6 055 тыс. руб.

4.4 Показатель строки 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах в размере 0 тыс. руб.

4.5 Показатель строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах в размере 5 473 тыс. руб. представляет собой расходы в виде процентов, в том числе:

5 199 тыс. руб. начислены проценты по договорам с Парк Енг Кван;

274 тыс. руб. начислены проценты по договорам с Сухоребрик К.П.

4.6 По строке 2340 «Прочие доходы» отражена сумма 2 042 тыс. руб., в том числе:

Прочие доходы и расходы	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Реализуемые активы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет						
Возмещение за коммунальные услуги				2 042		
91.01				2 042		
Итого				2 042		

4.7 По строке 2350 Прочие расходы отражена сумма 1 971 тыс. руб., в том числе:

руб.

Прочие расходы (2350) - за 2025 г.	
1. Операции с инструментами финансового рынка	0,00
2. Сдача имущества в аренду или субаренду	0,00
3. Реализация и ликвидация внеоборотных активов	0,00
4. Расходы от снижения стоимости активов	0,00
5. Отчисления в оценочные резервы	2 024 957,99
6. Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	0,00
7. Результаты инвентаризации	0,00
8. Иная операционная деятельность	(54 172,13)
9. Курсовые разницы	0,00
10. Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	0,00
Итого по группе показателей:	1 970 785,86

5. Отчисления в оценочные резервы	
Оборот по счету 91 по статьям вида "Отчисления в оценочные резервы".	
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету).</i>	
<i>Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчетам 91.01 и 91.01.1 за вычетом дебетового оборота по субсчетам 91.02.1 и 91.02.</i>	
Отчисления в оценочные резервы	0,00
Резервы по сомнительным долгам	2 024 957,99
91.01	2 024 957,99
Итого по показателю:	2 024 957,99

8. Иная операционная деятельность	
Оборот по счету 91 по статьям видов	
- Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав	
- Налоги и сборы	
- НДС по списанной кредиторской задолженности	
- Премия, выплаченная покупателю	
- Прочие косвенные расходы	
- Прочие операционные доходы (расходы)	
- Расходы на услуги банков	
- Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	
- Списание дебиторской (кредиторской) задолженности.	

По каждой статье и реализованному объекту отдельно определяются доходы (сумма положительных значений) и расходы (сумма отрицательных значений)	
Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчетам 91.01 и 91.01.1 за вычетом дебетового оборота по субсчетам 91.02.1 и 91.02.	
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных пра	0,00
Налоги и сборы	(1,13)
НДС по списанной кредиторской задолженности	0,00
Премия, выплаченная покупателю	0,00
Прочие косвенные расходы	0,00
Расходы на услуги банков	0,00
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	(38 562,00)
Таможня	(31 924,33)
	(6 637,67)
Расходы на гарантийный ремонт	0,00
Расходы на услуги банков	(15 609,00)
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	0,00
Расходы на услуги факторинговых компаний	0,00
Расходы по уплате страховых взносов	0,00
Расходы по уплате страховых взносов ИП (за себя)	0,00
Списание НДС на прочие расходы	0,00
Списание выделенного НДС на прочие расходы	0,00
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	0,00
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	0,00
Отрицательные значения (расход) включены в строку "Прочие расходы" (2350)	(54 172,13)

4.8 Финансовый результат за 2025 год составил чистый убыток в размере 8 204 тыс. руб. (Дт 84 Кт 99)., что отражено в Отчете о финансовых результатах по строке 2400 Чистая прибыль (прибыль).

Генеральный директор

ООО «Рускор Строй»

Галимзанов Т.Р.