

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «Спецстрой ПЗСП - Косякова» за 12 месяцев 2025 год.

### Раздел 1. Общие сведения

#### 1 Сведения об организации

Наименование фирмы: ООО «Спецстрой ПЗСП — Косякова»

Юридический адрес: 614031, Россия, Пермский край, Пермь, ул. Докучаева, д.29А, оф.9.

Фактический адрес: 614031, Россия, Пермский край, Пермь, ул. Докучаева, д.29А, оф.9.

Дата государственной регистрации: 05 февраля 2019 г.,

основной государственный регистрационный номер 1195958004131

Идентификационный номер налогоплательщика: 5903140713

Код причины постановки на учет: 590301001

Уставный капитал предприятия составляет 10 000.00 руб.

Участник- АО «ПЗСП» - 100% ;

В штате ООО «Спейстрой ПЗСП - Косякова» работники отсутствуют.

ООО «Спецстрой ПЗСП - Косякова» создано с целью получения прибыли для осуществления следующих видов деятельности:

- выполнение функций заказчика, застройщика при строительстве зданий и сооружений;
- подготовка к продаже, покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- подготовка строительного участка;
- сдача в наем имущества, в том числе недвижимого,

и другие виды деятельности, не запрещенные законодательством.

### Раздел 2. Сведения об учетной политике

Бухгалтерский учет ООО «Спецстрой ПЗСП - Косякова» осуществляет ООО «КБУ «Актив» путем двойной записи на счетах бухгалтерского учета, согласно рабочему плану счетов. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках. Документирование имущества, обязательств и хозяйственных операций, ведение отчетности осуществляется на русском языке.

Форма бухгалтерского учета – автоматизированная, с применением программного продукта – 1С: Бухгалтерия ERP

Учетная политика ООО «Спецстрой ПЗСП - Косякова» сформирована с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н и применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Бухгалтерская отчетность за 12 месяцев 2025 год сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность состоит из форм бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и аудиторского заключения.

#### 2.1 Информация об оценочных значениях

В отчетном периоде резерв по сомнительным долгам - не создавался.

Резерв под снижение стоимости материально - производственных запасов — не создавался.

Материально - производственных запасов, потерявших первоначальную стоимость — нет.

## **2.2 Признание доходов и расходов**

Затраты по виду деятельности «строительство жилых и нежилых зданий» организации учитываются на балансовом счете 20, управленческие, коммерческие, прочие расходы учитываются на балансовом счете 97.21 - до получения разрешения на ввод объекта в эксплуатацию.

Земельные участки, находящиеся в собственности организации, на которых осуществляется строительство жилых или нежилых помещений с целью продажи, отражаются в учете на балансовом счете 41 «Товары» до получения разрешения на ввод объекта в эксплуатацию.

В момент получения разрешения на ввод объекта в эксплуатацию стоимость земельного участка относится на расходы на строительство, земельный участок передается в общую долевую собственность участникам строительства.

Ведение учета у Застройщика при строительстве осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2004 г. № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости ....» и иными законодательными документами.

По окончании строительства многоквартирного жилого дома Застройщик определяет финансовый результат (Услуга Застройщика) от строительства всего дома в целом, который формируется как разница между суммой средств целевого финансирования (цена всех заключенных договоров долевого участия в строительстве) и суммой затрат на строительство. Отражается в отчете о финансовых результатах как показатель выручки.

Датой окончания строительства считать дату получения разрешения на ввод объекта в эксплуатацию.

## **2.3 Учетная политика для целей налогового учета**

Операции по получению целевых денежных средств от дольщиков, являются целевым финансированием в соответствии с пп.14 п.1 ст. 251 НК РФ и не облагаются налогом на прибыль. Денежные средства участников долевого строительства не облагаются налогом на добавленную стоимость в соответствии с пп. 4 п. 3 ст.39 и пп. 1 п. 2 ст. 146 НК РФ.

Денежные средства, предназначенные для оплаты услуг застройщика по исполнению договора, учитываются для целей налогообложения прибыли, как доходы от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства.

При передаче дольщику объекта долевого строительства услуги застройщика не подлежат налогообложению НДС на основании пп.23.1 п. 3 ст.149 НК РФ

В целях определения материальных расходов при списании товаров и материалов производится по средней себестоимости .

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств , включаемых в амортизируемые группы , утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 № 1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Амортизационная премия не начисляется.

Резерв по сомнительным долгам не создается.

Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

## **3. Финансово- хозяйственная деятельность.**

### **3.1 Характеристика коммерческой деятельности предприятия.**

Основной вид деятельности - строительство жилых и не жилых зданий.  
На предприятии применяется общий режим налогообложения.

Предприятие завершило строительство жилого дома в 2024 году. В настоящее время разрешений на строительство — не имеет.

Привлечение денежных средств участников долевого строительства будет осуществляться с применением счетов ЭКСРОУ. Учет денежных средств дольщиков, поступающих на счета эскроу и зарегистрированные договоры долевого участия - учитываются за балансом, в разрезе каждого дольщика.

ООО «Спецстрой «ПЗСП - Косякова» намерено продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем и не имеет планов сокращения деятельности или ликвидации.

### 3.2 Материально-производственные запасы

В части материально-производственных запасов (МПЗ) поясняем, что:

- запасы, переданные в залог, отсутствуют у организации;
- оценка запасов определяется по фактической себестоимости;
- обесценение не проводилось.

Стоимость материально-производственных запасов (строка 1210 Баланса) составляет 0 тыс. руб. В составе материально-производственных запасов нет:

|                                                                                     |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Сырье и материалы                                                                   |  |
| Готовая продукция                                                                   |  |
| Товары ( земельный участок)                                                         |  |
| Основное производство                                                               |  |
| Расходы будущих периодов ( управленческие, общехозяйственные, коммерческие расходы) |  |

В табличной части пояснений к балансу в разделе № 1 представлено «Наличие и движение МПЗ».

### 3.3 Денежные средства

На 31.12.2025 г денежные средства в сумме 48 тыс. руб находятся на расчетных счетах

|                            |    |
|----------------------------|----|
| ПАО «Сбербанк России»      | 20 |
| ПАО АКБ "Металлинвестбанк" | 28 |

и отражаются по строке 1250 формы «Бухгалтерский баланс» .

Наличие и движение денежных средств подробно отражено в «Отчете о движении денежных средств за 2025 г.

### 3.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности в сумме 25 439 тыс. руб. числятся (строка 1230 Баланса):

|                                         |      |
|-----------------------------------------|------|
| Авансы поставщикам и подрядчикам        | 7    |
| Задолженность покупателей               | 0    |
| Авансы по прочим дебиторам и кредиторам | 6329 |
| Налоги и сборы                          | 0    |

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в табличной части пояснений к балансу в разделе №2.

В составе кредиторской задолженности в сумме 15 367 тыс. руб. числятся (строка 1520 Баланса):

|                                                          |       |
|----------------------------------------------------------|-------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                    | 15190 |
| Налоги и сборы                                           | 0     |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами               | 177   |
| Задолженность участникам(учредителям) по выплате доходов | 0     |

### 3.5. Заемные средства

Долгосрочные займы и кредиты строка Баланса 1410 - отсутствуют.

В составе краткосрочных займов и кредитов строка Баланса 1510 на сумму 15 115 тыс. руб. на 31.12.2025 года числится:

| Организация | Договор                                              | Сумма, тыс. руб. |
|-------------|------------------------------------------------------|------------------|
| АО ПЗСП     | Договор беспроцентного займа № 3/15-24 от 29.01.2024 | 15115            |

### 3.6 Информация об оценочных значениях

В отчетном периоде резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался.

Материально-производственных запасов, потерявших первоначальную стоимость нет.

Резерв на оплату отпусков работникам не создается.

### 3.7 Информация о внеоборотных активах

Основные средства находятся в аренде у АО ПЗСП на 31.12.2025г.

### 3.8 Определение выручки и расходов по продаже услуг застройщика и жилых помещений.

Выручка от реализации в период с января по декабрь 2025 года составила 0 тыс руб.

В строке 2110 «Отчет о финансовых результатах» отражается Выручка в части :

- Продажа услуг застройщика по договорам ДДУ: свернутый оборот по оказанным услугам по ДДУ и произведенным затратам.

- Продажа жилых домов, жилых помещений : Выручка, сформированная после сдачи дома.

Все расходы организации делятся на прямые и косвенные. В составе прямых расходов признаются:

- затраты по управлению, сопровождению строительным проектом и выполнению работ генеральным подрядчиком .

- прочие затраты, произведенные только для одной (любой) номенклатурной группы и связанные со строительством жилых домов.

- затраты на поиск лиц, заинтересованных в приобретении помещений;

Все иные расходы налогоплательщика, осуществленные организацией в течение отчетного (налогового) периода, за исключением прочих расходов, признаются косвенными расходами.

### Расшифровка показателей Отчета о прибылях и убытках за январь-декабрь 2025 г.

| Наименование показателя                                         | Код  | Сумма, тыс. руб. |
|-----------------------------------------------------------------|------|------------------|
| Выручка, всего<br>в том числе:                                  | 2110 | 0                |
| Себестоимость продаж, всего<br>в том числе:                     | 2120 | (564)            |
| Коммерческие расходы                                            | 2210 |                  |
| Управленческие расходы                                          | 2220 | (956)            |
| Проценты к получению (вклад по депозиту, по выданным займам)    | 2320 |                  |
| Проценты к уплате (проценты по полученному займу)               | 2330 |                  |
| Прочие доходы                                                   | 2340 | 186              |
| Прочие расходы                                                  | 2350 | (4735)           |
| Прибыль ( убыток ) продолжающей деятельности до налогообложения | 2300 | (6255)           |
| Налог на прибыль                                                | 2410 | 1564             |
| В т.ч. текущий налог на прибыль                                 | 2411 |                  |

|                             |      |      |
|-----------------------------|------|------|
| Отложенный налог на прибыль | 2412 | 1564 |
| Прочее                      | 2460 |      |

За январь - декабрь 2025 год получен убыток в сумме - 4 691 тыс. руб..

#### Раздел 4. Прочие сведения

4.1 Операции в иностранной валюте не производились.

4.2 Последствий условных фактов хозяйственной деятельности в соответствии с требованиями ПБУ 8/01 (условным фактом признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, то есть возникновение последствий зависит от того, произойдет ли в будущем одно или несколько неопределенных событий) – не имело место.

4.3 Прекращаемой деятельности в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 не было.

4.4 Совместную деятельность в соответствии с требованиями ПБУ 20/03 ООО «Спецстрой ПЗСП - Косякова» не ведет.

4.5 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном году не имели места.

#### Раздел 5. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности ООО «Спецстрой ПЗСП - Косякова» производит операции с юридическим и физическим лицом, которые являются связанными сторонами. Согласно пункта 4 ПБУ 11/2008 под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность отчитывающейся организации или на деятельность которых способна оказывать влияние отчитывающаяся организация.

| АО "ПЗСП" (участник ООО "Спецстрой ПЗСП - Косякова") |                                          |                                   |                              |            |                                          |                                   |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|------------|------------------------------------------|-----------------------------------|
| Характер отношений                                   | Задолженность на 01.01.2025г., тыс. руб. |                                   | Обороты за 2025г., тыс. руб. |            | Задолженность на 31.12.2025г., тыс. руб. |                                   |
|                                                      | связанные лица перед предприятием        | предприятие перед связанным лицом | по дебету                    | по кредиту | связанные лица перед предприятием        | предприятие перед связанным лицом |
| Договор поставки (товаров, услуг)                    | 3459                                     | 0                                 | 55                           | 384        | 3788                                     | 0                                 |
| Договор беспроцентного займа № 3/15-24 от 29.01.2024 | 7435                                     | 0                                 | 15115                        | 7435       | 15115                                    | 0                                 |
| Договор беспроцентного займа № 3/58-24 от 24.09.2024 | 19103                                    | 0                                 | 0                            | 0          | 19103                                    | 0                                 |
| Договоры прочие б/сч. 76                             | 6196                                     | 176                               | 0                            | 0          | 6196                                     | 176                               |

#### Раздел 6. Система внутреннего контроля и управление рисками

Функционирование системы внутреннего контроля и управления рисками (далее — СВКиУР) в ООО «Спецстрой ПЗСП - Косякова» осуществляется на основе Приказа .

В соответствии с Приказом, в процессах управления рисками и внутреннего контроля задействованы: руководитель, заместитель директора по строительству, начальник финансово-экономической службы, главный бухгалтер, сотрудники службы заказчика управляющей организации АО «ПЗСП».

Система внутреннего контроля ООО «Спецстрой ПЗСП - Косякова» обеспечивает точность и полноту документации бухгалтерского учета; соблюдение требований законодательства; своевременность подготовки достоверной бухгалтерской отчетности; предотвращение ошибок и искажений; исполнение приказов и распоряжений руководителя учреждения; выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности учреждения; сохранность имущества учреждения.

## **Раздел 7. Управление рисками**

### **7.1. Финансовые риски:**

Риск ухудшения финансового состояния банков страны вследствие мирового финансового кризиса. Организация держит свои денежные средства в банках подконтрольные государству.

Риск спада потребительского спроса на строящиеся жилые объекты из-за отмены льготной ипотеке, повышение ставок.

Риск снижения цен на квартиры в новостройках, что приведет к меньшему конечному финансовому результату.

### **7.2. Риски, связанные с привлечением заемного капитала.**

Данный риск у общества отсутствует, так как эскроу-счета постоянно пополняются при заключении новых договоров с дольщиками. После раскрытия эскроу-счетов общество закрывает кредит и займы, а также выплатит начисленные проценты.

### **7.3. Страховые и региональные риски.**

Риск политической и экономической нестабильности в стране; военные конфликты, введение чрезвычайного положения, проведение забастовок; стихийные бедствия и прекращение транспортного сообщения. Данные риски не поддаются влиянию со стороны организации.

### **7.4. Отраслевые риски**

Повышение цен на стройматериалы отразится на организации уменьшением чистой прибыли.

7.5. Риски, связанные с инфляцией, окажут влияние на финансово-экономические показатели Общества как положительно, так и отрицательно.

## **Раздел 8. События после отчетной даты**

События после отчетной даты отсутствовали.

Управляющий ООО «Спецстрой ПЗСП - Косякова»

Е.Н. Демкин

**ТАБЛИЧНАЯ ЧАСТЬ ПОЯСНЕНИЙ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА 2025 ГОД**

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                        | Период     | На начало года            |                        | Изменения за период |                           |       |                        |                        |                           | На конец периода       |   |   |
|------------------------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|-------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---|---|
|                                                |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты             | списано                   |       | резерв под обесценение | резерв под обесценение | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |   |   |
|                                                |            |                           |                        |                     | фактическая себестоимость | (623) |                        |                        |                           |                        |   |   |
| Запасы - всего                                 | 3а 2025 г. | -                         | -                      | 623                 | (623)                     | -     | -                      | -                      | X                         | X                      | - | - |
|                                                | 3а 2024 г. | 364 223                   | -                      | 303 908             | (668 131)                 | -     | -                      | -                      | X                         | -                      | - | - |
| в том числе:                                   |            |                           |                        |                     |                           |       |                        |                        |                           |                        |   |   |
|                                                |            |                           |                        |                     |                           |       |                        |                        |                           |                        |   |   |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 3а 2025 г. | -                         | -                      | 58                  | (58)                      | -     | -                      | -                      | -                         | -                      | - | - |
|                                                | 3а 2024 г. | 5 779                     | -                      | 6 177               | (11 956)                  | -     | -                      | -                      | -                         | 4 639                  | - | - |
| Готовая продукция                              | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -     | -                      | -                      | -                         | -                      | - | - |
|                                                | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -     | -                      | -                      | -                         | -                      | - | - |
| Товары для перепродажи                         | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -     | -                      | -                      | -                         | -                      | - | - |
|                                                | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -     | -                      | -                      | -                         | -                      | - | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные         | 3а 2025 г. | 40 415                    | -                      | -                   | (40 415)                  | -     | -                      | -                      | -                         | -                      | - | - |
|                                                | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -     | -                      | -                      | -                         | -                      | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве           | 3а 2025 г. | -                         | -                      | 564                 | (564)                     | -     | -                      | -                      | -                         | -                      | - | - |
|                                                | 3а 2024 г. | 308 383                   | -                      | 288 569             | (596 952)                 | -     | -                      | -                      | -                         | -                      | - | - |
| Прочие запасы и затраты                        | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -     | -                      | -                      | -                         | -                      | - | - |
|                                                | 3а 2024 г. | 9 646                     | -                      | 8 789               | (18 435)                  | -     | -                      | -                      | -                         | -                      | - | - |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя               | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего   | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | -                     | -                     | -                     |

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                                 | Период     | На начало года          |                                     | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном<br>отчетном периоде) |   |                                          |          |            |                           |                          | На конец периода        |                                     |
|---------------------------------------------------------|------------|-------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------|----------|------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------------|
|                                                         |            | по условиям<br>договора | резерв по<br>сомнительным<br>долгам | поступило                                                                                                                       |   | проценты,<br>штрафы и иные<br>начисления | погашено | на расходы | восстановление<br>резерва | переклассифици<br>ровано | по условиям<br>договора | резерв по<br>сомнительным<br>долгам |
|                                                         |            |                         |                                     | в результате<br>фактов<br>хозяйственной<br>жизни (по<br>условиям<br>договора)                                                   |   |                                          |          |            |                           |                          |                         |                                     |
| Долгосрочная дебиторская<br>задолженность - всего       | За 2025 г. | 19 103                  | -                                   | -                                                                                                                               | - | -                                        | -        | -          | -                         | -                        | 19 103                  | -                                   |
|                                                         | За 2024 г. | -                       | -                                   | 19 103                                                                                                                          | - | -                                        | -        | -          | -                         | -                        | 19 103                  | -                                   |
|                                                         | За 2025 г. | 6 346                   | -                                   | 4 639                                                                                                                           | - | (4 649)                                  | -        | -          | -                         | -                        | 6 336                   | -                                   |
|                                                         | За 2024 г. | 130 722                 | -                                   | 6 213                                                                                                                           | - | (130 589)                                | -        | -          | -                         | -                        | 6 346                   | -                                   |
| в том числе:<br>Расчеты с покупателями и<br>заказчиками | За 2025 г. | -                       | -                                   | -                                                                                                                               | - | -                                        | -        | -          | -                         | -                        | -                       | -                                   |
|                                                         | За 2024 г. | -                       | -                                   | -                                                                                                                               | - | -                                        | -        | -          | -                         | -                        | -                       | -                                   |
|                                                         | За 2025 г. | 17                      | -                                   | 317                                                                                                                             | - | (327)                                    | -        | -          | -                         | -                        | 7                       | -                                   |
|                                                         | За 2024 г. | 130 326                 | -                                   | 17                                                                                                                              | - | (130 326)                                | -        | -          | -                         | -                        | 17                      | -                                   |
| Прочая                                                  | За 2025 г. | 6 329                   | -                                   | 4 322                                                                                                                           | - | (4 322)                                  | -        | -          | -                         | -                        | 6 329                   | -                                   |
|                                                         | За 2024 г. | 396                     | -                                   | 6 196                                                                                                                           | - | (263)                                    | -        | -          | -                         | -                        | 6 329                   | -                                   |
|                                                         | За 2025 г. | 25 449                  | -                                   | 4 639                                                                                                                           | - | (4 649)                                  | -        | -          | -                         | X                        | 25 439                  | -                                   |
|                                                         | За 2024 г. | 130 722                 | -                                   | 25 316                                                                                                                          | - | (130 589)                                | -        | -          | -                         | X                        | 25 449                  | -                                   |

### 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                   | -                     | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |

8. Обязательства

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

| Наименование показателя                                  | Период                   | На начало года    | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |            |                                          |           |                  | На конец<br>периода |                          |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------|-----------|------------------|---------------------|--------------------------|
|                                                          |                          |                   | поступило                                                                                          |            | проценты,<br>штрафы и иные<br>начисления | списано   |                  |                     | переклассифици<br>ровано |
|                                                          |                          |                   | в результате<br>фактов<br>хозяйственной<br>жизни (по<br>условиям<br>договора)                      | погашено   |                                          | на доходы |                  |                     |                          |
|                                                          |                          |                   |                                                                                                    |            |                                          |           |                  |                     |                          |
| Долгосрочные обязательства -<br>всего                    | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 7 435<br>439 463  | 2 005<br>116 885                                                                                   | -<br>6 193 | (9 440)<br>(555 106)                     | -<br>-    | -<br>7 435       |                     |                          |
| в том числе:<br>Кредиты                                  | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>439 463      | -<br>99 810                                                                                        | -<br>6 193 | -<br>(545 466)                           | -<br>-    | -<br>-           |                     |                          |
| Займы                                                    | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 7 435<br>-        | 2 005<br>17 075                                                                                    | -<br>-     | (9 440)<br>(9 640)                       | -<br>-    | -<br>7 435       |                     |                          |
| Краткосрочные обязательства -<br>всего                   | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 17 082<br>62 095  | 17 455<br>16 392                                                                                   | -<br>-     | (4 055)<br>(61 405)                      | -<br>-    | 30 482<br>17 082 |                     |                          |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и<br>подрядчиками | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 16 905<br>7 864   | 1 680<br>16 341                                                                                    | -<br>-     | (3 395)<br>(7 300)                       | -<br>-    | 15 190<br>16 905 |                     |                          |
| Авансы полученные                                        | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-            | -<br>-                                                                                             | -<br>-     | -<br>-                                   | -<br>-    | -<br>-           |                     |                          |
| Расчеты по налогам и взносам                             | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>33           | -<br>-                                                                                             | -<br>-     | -<br>(33)                                | -<br>-    | -<br>-           |                     |                          |
| Кредиты                                                  | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-            | -<br>-                                                                                             | -<br>-     | -<br>-                                   | -<br>-    | -<br>-           |                     |                          |
| Займы                                                    | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>54 072       | 15 115<br>-                                                                                        | -<br>-     | -<br>(54 072)                            | -<br>-    | 15 115<br>-      |                     |                          |
| Прочая                                                   | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 177<br>126        | 220<br>51                                                                                          | -<br>-     | (220)<br>-                               | -<br>-    | 177<br>177       |                     |                          |
| Итого                                                    | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 24 517<br>501 558 | 19 460<br>133 277                                                                                  | -<br>6 193 | (13 495)<br>(616 511)                    | -<br>-    | 30 482<br>24 517 |                     |                          |

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | -                     | -                     | -                     |

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя   | Период     | На начало года | Изменения за период |          |                      | На конец периода |
|---------------------------|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
|                           |            |                | признано            | списано  |                      |                  |
|                           |            |                |                     | погашено | как избыточная сумма |                  |
| Оценочные обязательства - | 3а 2025 г. | -              | -                   | -        | -                    |                  |
| всего                     | 3а 2024 г. | -              | -                   | -        | -                    |                  |