

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	10 725	(7 211)	-	(4 256)	4 256	(1 238)	-	-	-	-	-	6 469	(4 193)
	3а 2024 г.	8 081	(5 124)	2 644	-	-	(2 087)	-	-	-	-	-	10 725	(7 211)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 821	(962)	-	-	-	(282)	-	-	-	-	-	1 821	(1 244)
	3а 2024 г.	1 767	(608)	54	-	-	(354)	-	-	-	-	-	1 821	(962)
Транспортные средства	3а 2025 г.	8 713	(6 058)	-	(4 256)	4 256	(956)	-	-	-	-	-	4 457	(2 758)
	3а 2024 г.	6 123	(4 352)	2 590	-	-	(1 706)	-	-	-	-	-	8 713	(6 058)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	191	(191)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	191	(191)
	3а 2024 г.	191	(164)	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	191	(191)
Инвестиционная недвижимость всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 276	3 514	2 957
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	577	859	1 159
Транспортные средства	1 699	2 655	1 771
Другие виды основных средств	-	-	27
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 644	-	-	(2 644)	-	-
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 590	-	-	(2 590)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	54	-	-	(54)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	12523	-	-	-	-	-	12523	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклад в уставный капитал	3а 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	3а 2025 г.	-	-	12513	-	-	-	-	-	12513	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	3а 2025 г.	-	-	3514	-	-	-	-	-	3514	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	16037	-	-	-	-	-	16037	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	583 754	-	393 157	(593 233)	-	-	X	X	383 678	-
	3а 2024 г.	176 014	-	713 085	(305 344)	-	-	X	X	583 754	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	4 152	-	36 439	(645)	-	-	(37 067)	-	2 879	-
	3а 2024 г.	14 044	-	65 404	(816)	-	-	(74 480)	-	4 152	-
Товары	3а 2025 г.	277 966	-	154 765	(417 946)	-	-	329 039	-	343 823	-
	3а 2024 г.	48 861	-	264 105	(35 000)	-	-	-	-	277 966	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	301 636	-	201 953	(174 642)	-	-	(291 972)	-	36 976	-
	3а 2024 г.	113 109	-	383 575	(269 528)	-	-	74 480	-	301 636	-

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 (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	166 998	-	138 885	-	(58 886)	-	-	-	246 997	-
	3а 2024 г.	205 018	-	97 373	-	(135 393)	-	-	-	166 998	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	55 035	-	41 626	-	(54 942)	-	-	-	41 719	-
	3а 2024 г.	70 214	-	53 598	-	(68 777)	-	-	-	55 035	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	111 893	-	96 762	-	(3 900)	-	-	-	204 756	-
	3а 2024 г.	131 903	-	43 714	-	(63 724)	-	-	-	111 893	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	60	-	25	-	(44)	-	-	-	41	-
	3а 2024 г.	36	-	60	-	(36)	-	-	-	60	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	2 856	-	-	-	(2 856)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	10	-	404	-	-	-	-	-	415	-
	3а 2024 г.	9	-	1	-	-	-	-	-	10	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	53	-	-	-	-	-	53	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	166 998	-	138 885	-	(58 886)	-	-	X	246 997	-
	3а 2024 г.	205 018	-	97 373	-	(135 393)	-	-	X	166 998	-

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 (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифици ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	164 735	-	-	(107 976)	-	-	56 759
	3а 2024 г.	30 618	134 117	-	-	-	-	164 735
в том числе: Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	35 485	-	-	(20 221)	-	-	15 264
	3а 2024 г.	30 618	4 867	-	-	-	-	35 485
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	129 250	-	-	(87 755)	-	-	41 495
	3а 2024 г.	-	129 250	-	-	-	-	129 250
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	510 932	343 132	-	(345 529)	-	-	508 534
	3а 2024 г.	284 964	448 536	-	(222 569)	-	-	510 932
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	174 846	55 049	-	(74 200)	-	-	155 696
	3а 2024 г.	47 377	153 932	-	(26 463)	-	-	174 846
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	219 045	186 301	-	(219 045)	-	-	186 301
	3а 2024 г.	229 857	180 077	-	(190 889)	-	-	219 045
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	51 886	-	-	(51 886)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	51 886	-	-	-	-	51 886
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	711	-	-	(711)	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	46 750	45 897	-	-	-	-	92 647
	3а 2024 г.	-	46 750	-	-	-	-	46 750
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	12 077	24 393	-	(181)	-	-	36 289
	3а 2024 г.	219	11 857	-	-	-	-	12 077
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	3 984	8 886	-	(28)	-	-	12 842
	3а 2024 г.	79	3 910	-	(5)	-	-	3 984
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	2 055	22 297	-	-	-	-	24 352
	3а 2024 г.	6 360	-	-	(4 306)	-	-	2 055
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	103	309	-	(4)	-	-	408
	3а 2024 г.	141	-	-	(39)	-	-	103
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	187	-	-	(187)	-	-	-
	3а 2024 г.	219	124	-	(156)	-	-	187
Итого	3а 2025 г.	675 667	343 132	-	(453 505)	-	X	565 293
	3а 2024 г.	315 582	582 653	-	(222 569)	-	X	675 667

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

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

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	455 087	109 832
Затраты на оплату труда	10 278	6 048
Отчисления на социальные нужды	2 156	1 319
Амортизация	1 239	2 087
Прочие затраты	206 452	386 316
Итого по элементам	675 212	505 603
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(64 379)	(188 527)
Итого расходы по обычным видам деятельности	610 833	317 075

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО "АЙКОНС" ЗА 2025 ГОД**

Содержание

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	4
2.1. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	4
2.2. Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета	5
2.3. Активы и обязательства в иностранных валютах	5
2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
2.5. Основные средства и капитальные вложения	5
2.6. Учет арендных отношений.....	7
2.7. Обесценение активов	7
2.8. Запасы	8
2.9. Дебиторская задолженность	9
2.10. Денежные средства	9
2.11. Уставный, добавочный и резервный капитал	10
2.12. Кредиторская задолженность	10
2.13. Кредиты и займы полученные	10
2.14. Признание доходов и расходов.....	11
2.15. События после отчетной даты	11
2.16. Государственная помощь	11
2.17. Налог на прибыль	11
2.18. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг	12
2.19. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат.....	12
2.20. Прочие доходы и расходы.....	12
2.21. Связанные стороны.....	13
2.22. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	15
2.23. Информация по сегментам.....	15
2.24. Прекращенная деятельность	15
2.25. Информация об участии в совместной деятельности	15
2.26. Непрерывность деятельности	15
2.27. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности	15
2.28. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях	17

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью "Электросетевая компания «Техноград» зарегистрировано 07.12.2009 года. В октябре 2017 года было переименовано в Общество с ограниченной ответственностью «ИНДАСТРИАЛ КОНСТРАКШН».

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «ИНДАСТРИАЛ КОНСТРАКШН»

Сокращенное наименование ООО «АЙКОНС»

ИНН 6658352316 КПП 668501001

ОКВЭД 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

ОГРН 1096658016201 дата регистрации: 07.12.2009

ОКТМО 65701000, ОКАТО 65401000000

Юридический адрес: 620100, Свердловская обл., г Екатеринбург, ул. Ткачей, стр.23, этаж 14, офис 1407

Фактический адрес: 620100, Свердловская обл., г Екатеринбург, ул. Ткачей, стр.23, этаж 14, офис 1407

Информация об исполнительных и контрольных органах

Исполнительный орган – Директор. Ревизионная комиссия и служба внутреннего аудита не создавались.

Участники - физическое лицо:

Уставный капитал составляет 11 000 руб. (Одиннадцать тысяч руб.)

Единственный участник - Ремезов Денис Александрович (ИНН 666000262185), доля в УК 100%.

Сведения о бенефициарных владельцах

Конечный бенефициарный владелец - гражданин Российской Федерации Ремезов Денис Александрович (ИНН 666000262185), владение 100% уставного капитала.

Основные виды деятельности Общества:

- Строительство жилых и нежилых зданий

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Лицензии на осуществление вида деятельности

Общество является членом СРО в области строительства, реконструкции, капитального ремонта, сноса объектов капитального строительства Союз «Уральское объединение строителей» СРО –С-166-30122009.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 6 человек (31 декабря 2024 г. – 9 человек, 31 декабря 2023 г. – 9 человек).

Организация ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются Директором.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся Директором Общества.

Аудитор Общества не выбран.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Существенных отступлений от установленных правил оценки статей бухгалтерской отчетности не было.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственника организации и от активов и обязательств других организаций

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

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 валюты баланса. Показатели, составляющие менее 10% от показателя валюты баланса, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером, либо обстоятельствами возникновения.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В Бухгалтерском балансе следующие показатели при их наличии отражаются по следующим статьям (подстатьям) баланса:

Показатель	Статья/подстатья Бухгалтерского баланса
Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов	Внеоборотные активы
Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) запасов	Дебиторская задолженность
Стоимость запасов, приобретенных для создания объектов внеоборотных активов	Внеоборотные активы
Стоимость капитальных вложений в приобретение и создание НМА	Нематериальные активы
Стоимость капитальных вложений, связанных с приобретением и созданием основных средств	Основные средства
Права пользования активами, поступившие по договорам лизинга	Основные средства
Права пользования активами, поступившие по договорам аренды, не предусматривающим переход права собственности на предмет аренды	Основные средства
Сумма фиксированного разового платежа за право использования программным обеспечением (в рамках лицензионного соглашения) на срок более 12 месяцев	Прочие внеоборотные активы

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

В отчете о финансовых результатах организация показывает все доходы и расходы развернуто.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств на расчетных счетах;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств.

К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке:

- 4129 «Прочие платежи» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- 4119 «Прочие поступления» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий:

- 5% соответствующего раздела Отчета о движении денежных средств.

2.2. Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета

Учетная политика Общества на 2025 год, утвержденная приказом Директора от 27.12.2024 года № б/н, была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому

2.3. Активы и обязательства в иностранных валютах

Хозяйственные операции, совершенные в иностранных валютах, отсутствуют.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.5. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу признаются расходами периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной

Ожидаемая сумма не является существенной, если она составляет менее 10 % от стоимости объекта.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Элементы амортизации:

Группа основных средств	СПИ (в мес)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость
Транспортные средства	61	Линейный	не предусмотрено
Машины и оборудование	61	Линейный	не предусмотрено
Другие виды основных средств	25	Линейный	не предусмотрено

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

По вопросу обесценения основных средств и капитальных вложений в них см. раздел 2.7. «Обесценение активов».

Информация об основных средствах раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 4.1.-4.4.

Учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Дополнительная информация о капитальных вложениях раскрыта в п. 4.5.-4.6. табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество эксплуатирует основные средства с нулевой остаточной стоимостью. Первоначальная стоимость эксплуатируемых ОС с нулевой остаточной стоимостью составила:

На 31.12.2023г. 1 582 тыс. руб.

На 31.12.2024г. 1 884 тыс. руб.

На 31.12.2025г. 2 445 тыс. руб.

В 2025 году выбыли основные средства первоначальной стоимостью 4 256 тыс.руб.

Общество произвело на конец отчетного периода тестирование параметров амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, порядок амортизации) на предмет их соответствия текущим условиям.

Оценки Общества не существенно отличаются от предыдущих оценок.

Объекты основных средств, переклассифицированные в течение года в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного (или первоначального) обесценения основных средств.

2.6. Учет арендных отношений

В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество 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, 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.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) 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);

- б) 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.

Реквизиты договора	Объект	Срок действия договора	Будущие арендные платежи (тыс.руб.)
№ ИК-25-16 от 01.03.25	Офисное помещение	31.01.26	92,7
№ 2/2022 от 07.12.22	Офисное помещение	31.12.25	0,0

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

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

В аренду переданы два трактора остаточной стоимостью 1 699 тыс.руб. сроком до 31.12.2025 года.

2.7. Обесценение активов

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит тестирование активов на обесценение, а именно проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Порядок тестирования на обесценение Общество определяет в зависимости от состава и характера активов. Могут тестироваться отдельные активы, или активы в составе генерирующей доход единицы.

На 31.12.2025 проведена проверка на обесценение основных средств. Признаков обесценения не выявлено.

2.8. Запасы

2.8.1. Материалы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются: непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по средней взвешенной себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Раскрытие информации о наличии и движении запасов приведено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 6.1 - 6.2.

2.8.2. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам в разрезе заказов.

Раскрытие информации о наличии и движении запасов приведено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 6.1 - 6.2.

2.8.3. Резервы под обесценение запасов

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе расходов по обычным видам деятельности. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

На 31.12.2025 проведена проверка на обесценение материалов. Признаков обесценения не выявлено.

2.9. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определимой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Условия формирования резерва по сомнительной задолженности:

Срок Риск	Не просроченная задолженность	Просроченная задолженность, до 90 дней	Просроченная задолженность, свыше 90 дней
Низкий	Резерв не создается	Резерв не создается	Резерв не создается
Средний	Резерв не создается	Резерв не создается	Резерв создается
Высокий	Резерв создается	Резерв создается	Резерв создается

В отчетном периоде резерв не создавался.

В составе дебиторской задолженности отражено:

№	Виды задолженности	На 31.12.2025 Тыс. руб.	На 31.12.2024 Тыс. руб.	На 31.12.2023 Тыс. руб.
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	204 756	111 893	131 902
2	Расчеты по авансам выданным	41 719	55 035	70 214
3	Расчеты по налогам и сборам	417	10	2 865
4	Расчеты по прочим операциям	106	60	36
	Итого задолженность	246 998	166 998	205 017

Раскрытие информации о дебиторской задолженности приведено в табличной части пояснений п. 7.1, 7.2

2.10. Денежные средства

В состав денежных средств входят денежные средства на расчётных счетах в рублях, депозитные счета в рублях.

Эквиваленты денежных средств (денежные эквиваленты) – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет денежные средства, которые не могут быть использованы, не имеет аккредитивов, открытых в пользу других организаций.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации:

№	Денежные средства	На 31.12.2025 Тыс. руб.	На 31.12.2024 Тыс. руб.	На 31.12.2023 Тыс. руб.
1	Рублевые счета	51	1 378	607
2	Специальные счета (депозитные)	229 900	11 300	29 990
	Итого	229 951	12 678	30 597

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

2.11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками и составляет 11 тыс.руб.

Добавочный и резервный капитал не создается.

2.12. Кредиторская задолженность

Структура и движение кредиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 8.1. табличных пояснений., а информация о просроченной кредиторской задолженности - в таблице 8.2.

2.13. Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей с процентами, сумма причитающихся к оплате процентов на вексельную сумму учитывается в составе прочих расходов равномерно в течение периода погашения векселя.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

Структура и движение кредиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 8.1 табличных пояснений.

№	Наименование организации	На 31.12.2025 Тыс. руб.	На 31.12.2024 Тыс. руб.	На 31.12.2023 Тыс. руб.
1	Долгосрочные заемные средства, в т.ч.	56 759	164 735	30 618
	ПАО «Сбербанк» Кредитная линия N6658352316-23-2 от 15.09.2023. Срок погашения – 15.09.2026.	15 264	35 485	30 618
	ООО «УК «ПРО-БИЗНЕС-ПАРК» Договор займа от 08.05.24. Срок погашения – 31.12.2026.	41 495	129 250	
2	Краткосрочные заемные средства, в т.ч.	128 935	58 827	219
	ПАО «Сбербанк» Проценты по кредитной линии N6658352316-23-2 от 15.09.2023. Срок погашения процентов – 15.01.2026.	115	296	219
	ООО «Аквакаскад» Договор займа от 26.11.24. Срок погашения – 31.12.2026.	30 850	32 250	
	ООО «ПСК «Градиент» Договор займа № ГР-1/24 от 25.11.2024. Срок погашения – 31.12.2026	9 000	9 000	
	ООО «Уралпромзем» Договор займа от 25.11.24. Срок погашения – 31.12.2026.	16 750	5 500	
	ООО «ЕЭК» Договор займа № 6 от 30.01.25. Срок погашения – 31.12.2026.	8 347		
	ООО «Исток-Парк» Договор займа № И-25-05 от 07.05.25. Срок погашения – 31.12.2026.	27 700		
	ООО «Аквакаскад» Проценты по договору займа от 26.11.24. Срок погашения – 31.12.2026.	4 842	162	
	ООО «ПСК «Градиент» Проценты по договору займа № ГР-1/24 от 25.11.2024. Срок погашения – 31.12.2026.	1 457	107	
	ООО «Уралпромзем» Проценты по договору займа от 25.11.24. Срок погашения – 31.12.2026.	2 938	66	
	ООО «УК «ПРО-БИЗНЕС-ПАРК» Проценты по договору займа от 08.05.24. Срок погашения – 31.12.2026.	22 972	11 446	
	ООО «ЕЭК» Проценты по договору займа № 6 от 30.01.25. Срок погашения – 31.12.2026.	1 304		
	ООО «Исток-Парк» Проценты по договору займа № И-25-05 от 07.05.25. Срок погашения – 31.12.2026.	2 660		

Сумма начисленных процентов и прочих расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, в 2025 году составила 30 612 тыс. руб., а в 2024 году – 16 690 тыс. руб.

Задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, учтена в составе краткосрочной кредиторской задолженности (строка 1520).

2.14. Признание доходов и расходов

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, и (или) прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и (или) от участия в уставных капиталах других организаций включаются в выручку.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.15. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 10 %.

Событий, после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания Бухгалтерской отчетности за 2025 год, не было.

2.16. Государственная помощь

В отчетном году Общество государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств не получало.

2.17. Налог на прибыль

В отчетном периоде и в 2024г. применяемая Обществом ставка налога составляла 25% и 20% соответственно.

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 260 421 тыс. руб. (2024 г. – 22 564 тыс. руб.). Сумма текущего налога на прибыль за 2025г. составила 65 105 тыс. руб. (2024г. – 4 513 тыс. руб.).

Сальдо единого налогового счета по состоянию на 31.12.2025 составляет 415 тыс.руб.

2.18. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

(в тыс. руб.)

	2025 г.	2024 г.
Продажа СМР	183 109	302 824
Продажа готовых строительных объектов	430 087	
Продажа земельных участков	269 478	38 049
Прочее	1 275	588
Итого:	883 949	341 461

2.19. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Структура и величина затрат за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 10 табличных пояснений.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг:

(в тыс. руб.)

	2025 г.	2024 г.
Продажа СМР	171 080	269 528
Продажа готовых строительных объектов	291 410	
Продажа земельных участков	129 440	35 000
Прочее	648	-
Итого:	592 578	304 528

Состав управленческих расходов по статьям затрат:

(в тыс. руб.)

Наименование расхода	2025г.	2024 г.
Амортизация	1 238,63	2 087, 19
Доп. работы на закрытых объектах	23,05	32, 56
Расходы на информационно-консультационные услуги	128,39	103, 95
Налоги и сборы	1 128,61	514, 92
Нотариальные и юридические расходы	9,41	10, 46
Оплата труда	6 500,71	5 932,82
Организация работ на стройплощадке	226,52	306,07
Затраты на персонала	71,50	119, 00
Расходы на рекламу	13,59	5, 85
Согласование, экспертиза, заключения	4 514,71	38, 58
Содержание техники	210,77	186,46
Содержание офиса	2 752,30	1 785,38
СРО	108,20	100, 40
Страховые взносы	1 285,21	1 280,21
Услуги связи	43,58	43, 29
Итого:	18 255,17	12 547, 14

Совокупно начисленные затраты на использованные энергетические ресурсы составляют 983 тыс. руб. и 1 945 тыс. руб. в течение 2025 и 2024 гг. соответственно, в т.ч.:

(в тыс. руб.)

Вид энергии	Стоимость, тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Электроэнергия	983	1 945

2.20. Прочие доходы и расходы

Информация по прочим доходам и расходам за отчетный период и период, предшествующий отчетному, приведена в таблицах ниже:

(в тыс. руб.)

	2025 г.		2024 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению (оплате)	17 685	30 612	14 549	16 690
Реализация прочего имущества (в	2 792		413	464

т.ч. материалов)				
Расходы на услуги банков		126		91
Прочие доходы и расходы	169	4 461	89	413
Итого:	20 646	35 199	15 051	17 658

2.21. Связанные стороны

В отчетном году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г.			Данные за 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.
Ремезов Денис Александрович ИП (Лицо, контролирующиеся одним с Обществом лицом)	Получение имущества в аренду				543,6	Оплата денежными средствами каждый месяц до 15 числа	(45,3)
	Покупка земельного участка	53 131,5	Согласно договору до 31.12.2025 г, оплата денежными средствами	(6 632)	53 131,5	Согласно договору до 31.12.2025 г, оплата денежными средствами	(42 632)
	Поставка товаров				560	Согласно договору в течении пяти рабочих дней с момента подписания Акта приёмки выполненных работ, оплата денежными средствами	560
	Субаренда земельного участка				3 252	Оплата денежными средствами, до 10 числа	0
	Выполнение работ	34 834	Оплата денежными средствами, до 31.12.26	34 834			
	Выполнение работ	43 155	Оплата денежными средствами, до 31.12.26	43 155	43 155	Оплата денежными средствами, до 31.12.26	43 155
	Выполнение работ	0	Оплата денежными средствами, до 31.12.26	64 839	0	Оплата денежными средствами, до 31.12.26	67 679
	Выдача займа	3 354	Оплата денежными средствами, до 31.12.26	3 354			
ООО «ПСК «Градиент» (Общество, контролирующиеся одним с Обществом лицом)	Покупка проектных работ				3 017	Оплата денежными средствами, оплата по каждому выполненному этапу	(3 270)
	Покупка проектных работ	6 156	Оплата денежными средствами, оплата по каждому выполненному этапу	(6 156)	6 656	Оплата денежными средствами, оплата по каждому выполненному этапу	(6 656)
	Покупка проектных работ					Оплата денежными средствами, оплата по каждому выполненному этапу	(509)
	Покупка проектных работ				1 037	Оплата денежными средствами, оплата по каждому выполненному этапу	(1 037)
	Покупка проектных работ					Оплата денежными средствами, оплата по каждому выполненному этапу	(220)
	Покупка проектных работ					Оплата денежными средствами, оплата по каждому выполненному этапу	(91)

						этапу	
	Получение займа	10 457	Возврат до 31.12.2026 года	(10 457)	9 107	Возврат до 31.12.2026 года	(9 107)
ООО «Уралпромзем» (Общество, контролирующиеся одним с Обществом лицом)	Покупка земельного участка	21 536	Оплата денежными средствами, 6 месяцев с момента регистрации	(21 536)	21 775	Оплата денежными средствами, 6 месяцев с момента регистрации	(21 775)
	Получение займа	19 688	Возврат до 31.12.26 года	(19 688)	5 565		(5 565)
ООО «Управляющая компания «ПРО-БИЗНЕС-ПАРК» (Общество, контролирующиеся одним с Обществом лицом)	Покупка услуг	58	Оплата денежными средствами по счету	(58)			
	Покупка услуг	72	Оплата денежными средствами по счету	(72)			
	Сдача имущества в аренду	0	Оплата денежными средствами	(55)			
	Покупка земельного участка	18 409	Оплата денежными средствами, до 31.12.26	(18 409)	18 409	Оплата денежными средствами, до 31.12.26	(18 409)
	Покупка земельного участка	43 750	Оплата денежными средствами, 6 месяцев с момента регистрации	(43 750)	43 750	Оплата денежными средствами, 6 месяцев с момента регистрации	(43 750)
	Продажа земельного участка	63 000	Оплата денежными средствами, до 31.12.26	40 110			
	Сдача имущества в аренду	51	Оплата денежными средствами по счету	51			
	Получение займа	64 467	Возврат до 31.12.26 года	(64 467)			
ООО «Энергоресурс» (Общество, контролирующиеся одним с Обществом лицом)	Выдача займа	160	Оплата денежными средствами, до 31.12.26	160			
ООО «Исток-парк» (Общество, контролирующиеся одним с Обществом лицом)	Получение займа	30 360	Возврат до 31.12.26 года	(30 360)			
ООО «Нацбиотех» (дочернее общество)	Выдача займа	12 513	Оплата денежными средствами, до 21.12.27	12 513			
	Вклад в уставный капитал	10	Оплата денежными средствами	10			

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.
Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

К основному управленческому персоналу организации относятся директор, заместитель директора по техническим вопросам, заместитель директора по развитию.

Виды выплат		2025 г., тыс.руб.	2024 г., тыс.руб.	
Краткосрочные вознаграждения		4 108	897	
Долгосрочные вознаграждения		-	-	
Итого		4 108	897	
	Общая сумма дохода, тыс.руб.	В том числе		Страховые взносы (в том числе СФР, ФСС НС и ПЗ)
		Заработная плата	НДФЛ	
Краткосрочные вознаграждения	4 108	4 108	534	772

2.22. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Структура и движение оценочных обязательств за отчетный и предшествующий периоды представлены в п. 8.3, 9 табличных пояснений.

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность.

2.23. Информация по сегментам

Общество осуществляет экономически однородную деятельность сходную по виду и характеру, процессам и способам осуществления деятельности, на территории одного государства в однородной правовой и политической среде, не разделяя формируемые доходы, расходы и финансовый результат от хозяйственно-экономической деятельности по направлениям бизнеса.

Согласно вышеперечисленным условиям, в соответствии с пунктом 8 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н, Общество считает, что осуществляет свою деятельность в рамках одного отчетного сегмента – Российская Федерация, как единого сегмента ведения бизнеса.

2.24. Прекращенная деятельность

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

2.25. Информация об участии в совместной деятельности

В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

2.26. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

2.27. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

В своей деятельности Общество сталкивается с несколькими группами рисков, среди которых можно выделить финансовые, правовые, страновые, репутационные и прочие риски.

Далее приведена информация о подверженности Общества каждому из указанных рисков, о целях Общества, его политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Общества к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной отчетности.

Финансовые риски

Кредитный риск

Основным источником кредитных рисков являются контрагенты Общества, которым Общество осуществляет реализацию, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки оплаты. Кроме того, кредитные риски несут в себе поставщики Общества.

Риски обусловлены возможным дефолтом контрагентов или отказом от своих обязательств перед Обществом по любым причинам. Возникающая в результате реализации данных рисков дебиторская задолженность контрагента влечет за собой финансовые потери для Общества.

Для управления кредитным риском по контрагентам используется ряд мероприятий, объединенных в систему (регулярные и стандартные процедуры), направленных на предотвращение реализации кредитного риска и минимизацию финансовых потерь при его реализации. Данные мероприятия включают в себя:

- оценку кредитного качества контрагентов (кредитные рейтинги и вероятности дефолтов).

Рыночный риск

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на строительные материалы, строительно-монтажные работы, услуги, процентных ставок по кредитам и займам.

СВО, проводимая с февраля 2022 года, вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности, а также дефицит квалифицированных кадров. Санкционное давление и меры по изоляции России, привели к прекращению или сокращению деятельности ряда компаний.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как не существенное, принимая во внимание:

- отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;
- отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества.

Риск ликвидности

Риск связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Финансовые обязательства анализируются по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общество оценивает влияние вышеуказанных рисков на деятельность Общества как не существенное, принимая во внимание возможность Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

Страновые риски

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что бизнес Общества связан с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран. Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Налоговые риски

В результате законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного обязательного аудита.

Репутационные риски

Риски, связанные с убытками при нарушении Обществом своих договорных обязательств перед контрагентами.

Общество оценивает влияние вышеуказанных рисков на деятельность Общества как не существенное, так как отсутствует прямое негативное воздействие на основную операционную деятельность Общества.

Прочие риски

Операционные риски возникают по причине недостатков внутренних организационных процессов в Обществе, ошибочных действий работников.

Имущественные риски — это риски, связанные с вероятностью потерь имущества Общества по причине кражи, диверсии, халатности. Для предотвращения риска кражи и диверсии на строительных площадках Общества планомерно осуществляется комплекс охранных мероприятий: работает система охранного телевидения, осуществляется круглосуточная охрана объекта строительства сотрудниками ЧОП.

2.28. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

Директор
25.03.2026

Ремезов Д. А.