

Пояснения к бухгалтерскому
балансу и отчету о
финансовых результатах
за 2025 год
ООО «ТАВРОС»

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ	3
2.	СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	4
3.	ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	9
3.1.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	9
3.2.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ	9
3.3.	НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	10
3.4.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	10
3.5.	ЗАПАСЫ И НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО	10
3.6.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
3.7.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ)	10
3.8.	ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	10
3.9.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	11
3.10.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	11
3.11.	ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ	11
3.12.	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	11
4.	ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	12
4.1.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	12
4.2.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	12
4.3.	РАСЧЕТ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ	13
5.	ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	14
6.	СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	15
7.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ	18

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ТАВРОС» за 2025 год.

1. Общая информация. Сведения об Обществе

Наименование показателя	Расшифровка показателя
1	2
ИНН Общества	9204008188
КПП Общества	920401001
Дата регистрации Общества	01.09.2014
Место регистрации Общества	г. Севастополь
Наименование соответствующего регистрационного органа	Управление Федеральной налоговой службы по г. Севастополю
ОГРН, дата регистрации	№ 1149204016169 от 01.09.2014
Юридический адрес Общества	299008, Город Севастополь, вн.тер. г. Балаклавский Муниципальный Округ, ул Новикова, дом 1, помещение I-125 - I-145, I-147 - I-151, комната 535
Фактический адрес Общества	299008, Город Севастополь, вн.тер. г. Балаклавский Муниципальный Округ, ул Новикова, дом 1, помещение I-125 - I-145, I-147 - I-151, комната 535
Дата и номер документа, которым была утверждена действующая редакция устава	Протокол №1 общего собрания учредителей от 02.10.2025 г.
Основные виды деятельности Общества	<ul style="list-style-type: none"> • Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика; • Строительство жилых и нежилых зданий; • Покупка и продажа собственного недвижимого имущества; • Покупка и продажа земельных участков; • Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом; • Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие; • Деятельность в области архитектуры; • Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности;
Среднесписочная численность работающих за 2025 г./по состоянию на 31.12.2024 г.	0 человек
Фонд оплаты труда списочного состава, тыс. руб.	0 тыс. руб.
Высший орган управления Общества	Общее собрание участников Общества
Исполнительный орган (руководитель) Общества	До 28.02.2025 Генеральный директор Клементьев А.Ю. С 28.02.2025г. по договору управления управляющая компания АО «ЮГИНВЕСТПРОЕКТ» в лице Генеральный директор Костылева М.Ю.

Сведения об основных стратегических направлениях развития Общества и выводы о непрерывности деятельности Общества в 2025 году и в последующие периоды

Основная цель Общества - осуществление проектов в сфере девелопмента на территории Республики Крым и города федерального значения Севастополь в увязке с рядом федеральных проектов, в том числе с таким как «Создание международного туристического центра в районе Балаклавской бухты».

Деятельность Общества осуществляется по направлению оперативного девелопмента - приобретение объектов недвижимости и земельных участков, непосредственно примыкающим к зонам реализации бюджетных инвестпроектов, на рынке или у органов государственной власти через предусмотренные законодательством механизмы с целью реконструкции/застройки в соответствии с комплексной программой развития и, соответственным существенным ростом их капитализации.

Принимая во внимание вышеизложенные действия и планы Общества, на текущий момент руководство считает, что для подготовки данной финансовой (бухгалтерской) отчетности целесообразно использовать принцип непрерывности деятельности.

2. Сведения об учетной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Составление отчетности основывается на данных регистров бухгалтерского и налогового учета. Регистры бухгалтерского учета ведутся в автоматизированном виде с применением 1С.

Информация по бухгалтерской отчетности раскрыта исходя из уровня существенности, равного 5% от валюты бухгалтерского баланса (для Бухгалтерского баланса), 5% от суммы прочих доходов, 5% от суммы прочих расходов (для Отчета о финансовых результатах) с учетом качественной оценки факторов финансово-хозяйственной деятельности.

В Положении об учетной политике, определены способы ведения бухгалтерского учета.

Основные средства и капитальные вложения

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если стоимость Актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

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

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель;
- инвестиционная недвижимость.

Инвестиционная недвижимость – недвижимость, предназначенная для сдачи в операционную аренду или получения дохода от прироста ее стоимости.

Инвестиционная недвижимость оценивается в Обществе по первоначальной стоимости. Инвестиционная недвижимость не переоценивается. Инвестиционная недвижимость принимается к учету на счет 01 со сроком полезного использования определяемым правилами учетной политики, подлежит амортизации.

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

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

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Авансы, выплаченные на создание внеоборотных активов, отражаются в составе Прочих внеоборотных активов.

Учет нематериальных активов

Амортизация нематериальных активов и НИОКР начисляется линейным способом и отражается на соответствующем субсчете к счету 05 «Амортизация нематериальных активов».

Учет приобретения материалов

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней 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.

Учет затрат. Незавершенное производство

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно: - заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы; - затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения; - стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг; - амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт; - другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

В составе прямых расходов отражаются: - расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, (выполнении работ) и начисленные на такую оплату страховые взносы; - расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг (выполнении работ); - амортизация основных средств, непосредственно используемых при оказании услуг (выполнении работ); - расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг (выполнении работ); - расходы на оплату работ субподрядчика; - расходы на оплату «услуг генподрядчика»; - другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг (выполнением работ).

При оказании услуг аренды ОС в составе прямых расходов также отражаются амортизация сданного в аренду ОС, коммунальные и прочие затраты, связанные с обслуживанием сданного ОС.

У организации отсутствует НЗП на отчетную дату в связи со спецификой осуществляемой деятельности.

Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Выбытие прочих финансовых вложений отражается в учете по стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Наличие фактов, при которых может произойти обесценение финансовых вложений (появление признаков банкротства у эмитента, сделки на рынке ценных бумаг по цене значительно ниже учетной, снижение или отсутствие дивидендов) является основанием для определения их расчетной стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Резервы под обесценение финансовых вложений образуются за счет финансовых результатов Общества, в случае устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Стоимость финансовых вложений в бухгалтерском балансе на конец года отражается за вычетом образованного резерва под его обесценение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Дебиторская задолженность

При квалификации задолженности в качестве сомнительной, учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Общества.

Резерв сомнительных долгов формируется с отнесением на финансовые результаты Общества. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом исчисленного резерва.

Кредиты и займы

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в момент, когда срок погашения по договору займа или кредита составляет менее 12 месяцев.

Проценты по всем заемным средствам начисляются в сроки, предусмотренные договором, но не реже одного раза в месяц.

Доходы от временного вложения заемных средств учитываются в составе прочих доходов, начисляются в сроки, предусмотренные договором, но не реже одного раза в месяц.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 1 000 000,00 руб.

Учет доходов, расходов и налога на прибыль

Доходами от обычных (основных) видов деятельности в 2025 г. признаются:

- выполнение работ, оказание услуг;
- оказание услуг по передаче имущества во временное пользование;
- другие поступления, признаваемые организацией доходами по обычным видам деятельности исходя из характера ее деятельности.

Доходы по обычным видам деятельности и соответствующие им расходы считаются доходами и расходами от обычных видов деятельности и отражаются на счете 90 «Продажи».

Все прочие поступления и соответствующие им расходы считаются прочими и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с договорами на выполнение работ, оказание услуг, изготовление продукции исходя из их характера и условий в момент перехода права собственности с учетом соблюдения необходимых требований ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете и соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Учет при получении имущества в аренду

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

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Обязательство по аренде оценивается как Сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Ставка дисконтирования аренды определяется как ставка, по которой можно привлечь заемные средства на срок, равный сроку аренды.

При признании Предмета аренды по краткосрочному договору (договор меньше года), в том случае если предмет аренды предполагается сдавать в будущем, то ставка дисконтирования не применяется. Предмет аренды оценивается по сумме договора.

Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении аренды:

- срок которой не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получить экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов, в отношении которых выполняются указанные ниже условия:

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

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

Учет при передаче имущества в аренду

Организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением любого из следующих случаев:

- условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

В указанных выше случаях объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета финансовой аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

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

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

3. Основные показатели Бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

Нематериальных активов на балансе Общества не числится.

3.2. Основные средства и права пользования активами

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (месяцев) объектов, принятых на баланс
Здания	84 ~ 361
Сооружения	47 ~ 343

Общество признает предметы аренды, полученные на срок более 12 мес., в соответствии с пунктом 10 ФСБУ 25/2018 в качестве объектов основных средств, по приведенной стоимости:

Наименование показателя	На 31.12.2025 тыс. руб.	Наименование контрагента
Земельные участки	11 890	УФК по г. Севастополю (Департамент имущественных и земельных отношений г. Севастополя)

Объекты основных средств, переведенные на консервацию, отсутствуют основные средства принятые и переданные в залог.

Информация о наличии и движении основных средств, прав пользования активами представлена в приложении к настоящим пояснениям в Таблицах 4.1–4.4.

3.3. Незавершенное строительство

Информация о наличии, движении и структуре капитальных вложений в основные средства и инвестиционную недвижимость представлена в приложении к настоящим пояснениям в Таблицах 4.5–4.6.

3.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов на 31.12.2025 года отражены суммы авансов выданных на создание внеоборотных активов в размере 140 089 тыс. руб.

3.5. Запасы и незавершенное производство

В 2025 году Обществом не создавался резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

У Общества отсутствуют затраты в незавершенном производстве на 31.12.2025 г.

В 2025 году Обществом не производилась готовая продукция.

3.6. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами с учетом НДС. Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. составляет 3 825 тыс. руб.

Информация о наличии, движении и структуре дебиторской задолженности приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в разделах 7 Дебиторская задолженность таб. 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

3.7. Финансовые вложения (долгосрочные и краткосрочные)

В Обществе отсутствуют краткосрочные финансовые вложения. Долгосрочные финансовые вложения состоят из доли 100% в Уставном капитал дочернего общества ООО «ГРАНД БАЛАКЛАВА» на сумму 49 818 тыс. руб.

Информация о наличии, движении и структуре финансовых вложений приведена в приложении к настоящим пояснениям в Таблицах 5.1–5.2.

3.8. Денежные эквиваленты

Статья актива	Код показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2025 (тыс. руб.)
1	2	3	
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	50 300	41 211
в том числе			
денежные средства в рублях на расчетных счетах	-	300	311
краткосрочные депозиты	-	50 000	40 900

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют денежные средства недоступные для использования.

3.9. Прочие оборотные активы

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость (тыс. руб.) на 31.12.2024	Стоимость (тыс. руб.) на 31.12.2025
Расходы будущих периодов	---	3
Итого	---	3

3.10. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в 2025 г. увеличен на сумму 1 222 657 тыс. руб. (дата внесения в ЕГРЮЛ 31.10.2025 г.), в том числе внесены в качестве вклада в уставной капитал объекты основных средств - недвижимость и земельные участки на общую сумму 1 080 342 тыс. руб. и денежные средства на сумму 142 316 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен участниками и составил сумму 1 223 892 тыс. руб.

3.11. Добавочный капитал

В 2023 г. сумма 25 868 тыс. руб. была ошибочно проведена как добавочный капитал. Данная сумма является финансовой помощью от участника Общества и переведена в 2025 г. на нераспределенную прибыль (убыток), (строка баланса 1370)

В 2025 г. внесены в качестве добавочного капитала два объекта недвижимости на общую сумму 7 258 тыс. руб.

3.12. Обязательства

Информация о наличии, движении и структуре обязательств приведена в приложении к настоящим пояснениям в Таблицах 8.1–8.3

Кредиты и займы (долгосрочные и краткосрочные)

В отчетном году Обществом привлечено заемных средств на всего на сумму 40 000 тыс. руб. Всего на 31.12.2025 г. задолженность по долгосрочным заемным средствам составила 92 814 тыс. руб., в том числе по начисленным и не уплаченным процентам 10 814 тыс. руб.:

-по договору процентного займа от 23.12.2024 г. под 16,1% годовых, срок 31.12.2027 г. на сумму 42 000 тыс. руб. начислено процентов 8 464 тыс. руб., срок возврата процентов не позднее срока возврата суммы займа.

--по договору процентного займа от 01.08.2025г. под 16% годовых, срок 31.12.2029 г. на сумму 40 000 тыс. руб. начислено процентов 2 350 тыс. руб., срок возврата процентов не позднее срока возврата суммы займа

Краткосрочных займов на 31.12.2025 г. в Обществе не числится.

Кредиторская задолженность

Просроченной задолженности по оплате труда, расчетам с внебюджетными фондами, расчетам по налогам и сборам отчетного года нет.

4. Основные показатели Отчета о финансовых результатах.

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке и себестоимости по видам деятельности:

Наименование показателя	Сумма за 2024 г., тыс. руб.	Сумма за 2025 г., тыс. руб.
Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг, всего	0	7 610
в том числе		
1) Аренда	-	7 610
Себестоимость, всего	(4)	(5 418)
в том числе:		
- амортизация		(4 618)
- прочие расходы на содержание недвижимости		(800)
Валовая прибыль	(4)	2 192

Состав управленческих расходов:

Наименование показателя	Сумма, за 2025 г., управленческие расходы тыс. руб.
Амортизация	623
Аренда (недвижимости)	15
Консалтинговые услуги	144
Малоценное оборудование и запасы	40
Налоги	11 223
Расходы на приобретение и обслуживание ПО	3
Услуги управляющей компании	820
Хозяйственные расходы, коммунальные и прочие	2 024
Услуги связи	17
Итого:	(14 909)

Информация о составе расходов по обычным видам деятельности приведена в приложении к настоящим пояснениям в Таблице 10

4.2. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов:

Наименование показателя	Сумма за 2024г., тыс. руб.	Сумма за 2025г., тыс. руб.
<i>1</i>		
<i>Проценты к получению (стр. 2320 Отчета о финансовых результатах)</i>	20	10 909
<i>Проценты к уплате (стр. 2330 Отчета о финансовых результатах)</i>	---	(14 923)
<i>Прочие доходы</i>	---	3 901
Доходы от прочей реализации (ОС и проч. Имущ)	---	1 682
Доходы прочие внереализационные	---	101
Доходы от восстановления резерва оценочных обязательств	---	2 118
Исправительные записи по операциям прошлых лет	---	---
<i>Прочие расходы</i>	(27)	(62 183)
В том числе:		
Расходы на оплату услуг банков	---	(30)
Себестоимость прочего имущество		0
Реализация и ликвидация ОС	---	(61 622)
Прочие расходы	(27)	(531)

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2025г. составила 1 184 231 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составила 26 556 тыс. руб.

4.3. Расчет налога на прибыль

Согласно налоговым расчетам за 2025 г. у Общества отсутствует налог на прибыль, Чистый убыток составляет (72 240) тыс. руб.

Применяемая налоговая ставка по налогу на прибыль в 2025 г. составляет 25%.

Информация об отложенном налоге: в тыс. руб.

Наименование показателя	На начало отчетного года		Движение в отчетном периоде		На конец отчетного периода	
	Отложенные налоговые активы	Вычитаемые временные разницы, налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	Отложенные налоговые активы	Вычитаемые временные разницы, налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	Отложенные налоговые активы	Вычитаемые временные разницы, налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды
Отложенный налоговый актив по убыткам, перенесенным на будущие периоды, по основной деятельности	2	8	2 250	9 000	2 252	9 008
Отложенный налоговый актив по внеоборотным активам	0	0	434	1 736	434	1 736
Арендные обязательства	0	0	21 363	85 452	21 363	85 452
Итого по счету 09	2	8	24 047	96 188	24 049	96 196

Наименование показателя	На начало отчетного года		Движение в отчетном периоде		На конец отчетного периода	
	Отложенные налоговые обязательства	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства	Налогооблагаемые временные разницы
Отложенный налоговое обязательство по основным средствам	0	0	(2 972)	(11 888)	(2 972)	(11 888)
Процентные обязательства	0	0	(18 303)	(73 208)	(18 303)	(73 208)
Итого по счету 77	0	0	(21 275)	85 100	(21 275)	(85 100)

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	Формула для расчета	За 2024 год (тыс. руб.)	За 2025 год (тыс. руб.)
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	(11)	(75 013)
Сумма дохода, исключаемая для расчета условного расхода (дохода)	[2]		7
Ставка налога на прибыль, %	[3]	25	25
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[4] = ([1] - [2]) * [3]	3	18 752
Постоянный налоговый расход (доход):	[5]	(1)	(15 979)
Налогооблагаемая временная разница (для расчета ОНО)	[6]	0	85 100
Отложенные налоговые обязательства	[7] = [6] * [3]	0	21 275
Налогооблагаемая временная разница (для расчета ОНА)	[8]	(7)	(96 190)
Отложенные налоговые активы	[9] = [8] * [3]	(2)	(24 048)
Расход (доход) по налогу на прибыль	[10] = [4] + [5] + [7] + [9]		0
Чистая прибыль (убыток)	[11] = [1] + [7] + [9]	(9)	(72 240)

5. Основные показатели Отчета о движении денежных средств

Сопоставление данных Бухгалтерского баланса и Отчета о движении денежных средств представлено в таблице:

Показатель	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	По данным Бухгалтерского баланса (строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»)	По данным Отчета о движении денежных средств (строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов»)	По данным Бухгалтерского баланса (строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»)	По данным Отчета о движении денежных средств (строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов»)	По данным Бухгалтерского баланса (строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»)	По данным Отчета о движении денежных средств (строка 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов»)
Денежные средства и денежные эквиваленты	41 211	41 211	50 300	50 300	13	13

Состав прочих платежей (строка 4129) от текущих операций:

Наименование показателя	Сумма, за 2024г. тыс. руб.	Сумма за 2025 г. тыс. руб.
1	2	3
Прочие платежи (строка 4129)	(30)	(5 310)
Налог на добавленную стоимость	0	(19 074)
Налоги (имущество, транспортный налог и пр.)	0	(3 648)
Итого	(30)	(28 032)

В Отчете о движении денежных средств исключены из оборотов, как не порожденные деятельностью предприятия, следующие денежные потоки:

- перевод средств с одного расчетного счета на другой;
- перемещение средств на краткосрочные депозитные счета и обратно;

У Общества не имеются на дату подписания Бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам и иные аналогичные суммы).

- средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

6. Сведения о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими лицами, которые являются связанными сторонами.

Информация о контролирурующих организациях и физических лицах:

Единственным участником Общества с долей 100% является ООО «Порт Ламос»

АО «ЮгИнвестПроект» является Управляющей организацией ООО «ТАВРОС»

АО «ЮгИнвестПроект» владеет 99% доли в уставном капитале ООО «ПОРТ ЛАМОС».

ООО «Юг Холдинг» - единственный акционер АО «Юг Инвестпроект» (ИНН 9717101231)

Бенефициарным владельцем Общества является Сорокин Алексей Игоревич, владеет более 25 % долей уставного капитала ООО УК «ФИН-Партнер» (ИНН 7721802356), являющего доверительным управляющим ЗПИФ комбинированного «Ангаже», владеющего 99.9 % доли ООО «Юг Холдинг» (ИНН 9701181305).

Информация о контролируемых организациях:

Дочернее общество ООО «ГРАНД БАЛАКЛАВА» 100% доли в уставном капитале. ИНН9200030993 КПП920001001 ОГРН1259200005514 от 12.12.2025 г. адрес: 299042, Город Севастополь, вн. тер. г. Балаклавский муниципальный округ, ул Новикова, зд. 1/2, помещ. 7

Информация об организациях, находящихся под общим контролем или значительным влиянием

Название общества	ИНН	КПП	Дата регистрации	Место регистрации	Вид деятельности	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным
ООО «Дели-Христо»	9200009060	920001001	04.03.2022	299042, Город Севастополь, вн.тер.г. Балаклавский муниципальный округ, ул Новикова, зд. 1/2, помещ. 7	Деятельность заказчика-застройщика, Генерального подрядчика	АО «ЮгИнвестПроект», владеет на 99% долей в УК ООО «Дели-Христо»
ООО «Белый город»	9200007916	920001001	27.12.2021	299042, Город Севастополь, вн.тер.г. Балаклавский муниципальный округ, ул Новикова, зд. 1/2, помещ. 7	Деятельность заказчика-застройщика, Генерального подрядчика	АО «ЮгИнвестПроект», владеет на 99% долей в УК ООО «Белый город»

Операции, проведенные со связанными сторонами

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ					
	Контролирующие организации (тыс. руб.)		Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (тыс. руб.)		Дочерние хозяйственные общества (тыс. руб.)	
	2024 г.	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.	2025 г.
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	---	---	---	---	---	-
Приобретение товаров (работ, услуг)	---	1 003	---	---	---	---
Оказание финансовой помощи	---	---	---	---	---	---
Продажа основных средств, других активов	---	---	---	---	---	---
Приобретение основных средств, других активов	---	218 818	---	---	---	---
Доходы от сдачи имущества в аренду	---	---	---	306	---	2
Предоставление займов	---	---	---	---	---	---
Поступление займов	52 000	40 000	---	---	---	---
Проценты по займам к получению	---	---	---	---	---	---
Проценты по займам к уплате	123	10 691	---	---	---	---
Поступление вклада в УК	---	1 222 657	---	---	---	---
Внесение вклада в УК ДЗО	---	---	---	-	---	49 818
Поступление доп вклада (добавочный капитал)	---	7 258	---	---	---	---

Расчеты по операциям со связанными сторонами производятся на основании заключенных договоров на условиях, в сроки и форме, согласованных сторонами.

Незавершенные операции со связанными сторонами

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ					
	Контролирующие организации (тыс. руб.)		Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (тыс. руб.)		Дочерние хозяйственные общества (тыс. руб.)	
	2024 г.	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.	2025 г.
Поручительства выданные	---	---	---	---	---	---
Дебиторская задолженность	---	---	---	---	---	---
Величина образованного резерва по сомнительным долгам	--	--	---	---	---	---
Кредиторская задолженность	--	341 742	---	---	---	---
Долговые обязательства полученные	52 000	82 000	---	---	---	---
Задолженность по долговым обязательствам полученным	123	10 813	---	---	---	---
Займы выданные	---	---	---	---	---	---
Задолженность по долговым обязательствам выданным	---	---	---	---	---	---
Задолженность по вкладу в УК	---	---	---	---	---	10

Вознаграждения основному управленческому персоналу в 2025 г.

Общество находится под управлением Управляющей компанией АО «ЮгИнвестПроект». Не имеет в штате сотрудников.

Денежные потоки между связанными сторонами

Наименование показателя	Код строки	Контролирующие организации (тыс. руб.)		Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (тыс. руб.)		Дочерние хозяйственные общества (тыс. руб.)	
		за 2024 г.	за 2025 г.	за 2024	за 2025 г.	за 2024	за 2025 г.
<i>Денежные потоки от текущих операций</i>							
Поступления – всего	4110	---	1 849	---	---	---	306
в том числе:							
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	---	---	---	---	---	---
арендных платежей, лицензионных платежей, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	---	---	---	---	---	306
прочие поступления	4119	---	1 849	---	---	---	---
Платежи – всего	4120	---	(984)	---	---	---	---
в том числе							
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	---	(984)	---	---	---	---
процентов по долговым обязательствам	4123	---	---	---	---	---	---
прочие платежи	4129	---	---	---	---	---	---
<i>Денежные потоки от инвестиционных операций</i>							
Поступления – всего	4210	---	---	---	---	---	---

Наименование показателя	Код строки	Контролирующие организации (тыс. руб.)		Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (тыс. руб.)		Дочерние хозяйственные общества (тыс. руб.)	
		за 2024 г.	за 2025 г.	за 2024	за 2025 г.	за 2024	за 2025 г.
в том числе:							
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	---	---	---	---	---	---
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	---	---	---	---	---	---
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	---	---	---	---	---	---
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	---	---	---	---	---	---
прочие поступления	4219	---	---	---	---	---	---
Платежи – всего	4220	---	---	---	---	---	---
в том числе:							
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	---	---	---	---	---	---
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	---	---	---	---	---	---
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставления займов другим лицам	4223	---	---	---	---	---	---
<i>Денежные потоки от финансовых операций</i>							
Поступления – всего	4310	52 000	182 316	---	---	---	---
в том числе:							
получение кредитов и займов	4311	52 000	40 000	---	---	---	---
денежных вкладов собственников (участников)	4312	---	142 316	---	---	---	---
Платежи – всего	4320	---	(10 000)	---	---	---	---
в том числе:							
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4322	---	(10 000)	---	---	---	---

7. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2025 г. на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, -

геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Указанные обстоятельства, в свою очередь не могло не иметь последствий для Общества.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияло на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается;
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло;

При проведении мероприятий по оценке обесценения активов, а также при формировании оценочных обязательств, отложенных налоговых активов было учтено, в том числе влияние специальной военной операции (СВО). С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше 12 месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор управляющей
компании АО «ЮГИНВЕСТПРОЕКТ»



М.Ю. Костылев

«30» марта 2026 г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	-	-	785 693	(49 707)	-	(13 957)	-	-	-	-	735 987	(13 957)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	630 166	(49 707)	-	(12 722)	-	-	-	-	580 459	(12 722)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	12 509	-	-	(1 236)	-	-	-	-	12 509	(1 236)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	143 018	-	-	-	-	-	-	-	143 018	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	292 279	-	-	(5 128)	-	-	-	-	292 279	(5 128)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	292 279	-	-	(5 128)	-	-	-	-	292 279	(5 128)	
	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	3а 2025 г.	-	-	25 400	(13 234)	106	(382)	-	-	-	12 165	(275)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	25 400	(13 234)	106	(382)	-	-	-	12 165	(275)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	878 052	-	-
в том числе: Здания	854 889	-	-
Сооружения	11 274	-	-
Другие виды основных средств	11 890	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	143 018	-	-
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	-	-	-
Земельные участки	143 018	-	-
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	287 151	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	49 818	-	-	-	-	-	49 818	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Доля в уставном капитале дочерней компании 100%	За 2025 г.	-	-	49 818	-	-	-	-	-	49 818	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	49 818	-	-	-	-	-	49 818	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	5 460	(5 460)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	43	(43)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	5 418	(5 418)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	140 089	-	-	-	-	-	-	140 089	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Авансы выданные поставщикам и подрядчикам на создание капитальных вложений	За 2025 г.	-	-	140 089	-	-	-	-	-	-	140 089	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	154	-	3 825	-	(154)	-	-	-	-	3 825	-
	За 2024 г.	-	-	154	-	-	-	-	-	-	154	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11	-	122	-	(11)	-	-	-	-	122	-
	За 2024 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	-	11	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	1 852	-	-	-	-	-	-	1 852	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	143	-	1 661	-	(143)	-	-	-	-	1 661	-
	За 2024 г.	-	-	143	-	-	-	-	-	-	143	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	188	-	-	-	-	-	-	188	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	154	-	143 914	-	(154)	-	-	-	X	143 914	-
	За 2024 г.	-	-	154	-	-	-	-	-	X	154	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	52 123	52 242	10 691	(10 000)	-	-	105 056
	За 2024 г.	1 670	50 330	123	-	-	-	52 123
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	12 242	-	-	-	-	12 242
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	52 000	40 000	-	(10 000)	-	-	82 000
	За 2024 г.	1 670	50 330	-	-	-	-	52 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	123	-	10 691	-	-	-	10 814
	За 2024 г.	-	-	123	-	-	-	123
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	359 033	-	-	-	-	359 033
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	179 778	-	-	-	-	179 778
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	837	-	-	-	-	837
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	170 773	-	-	-	-	170 773
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	7 645	-	-	-	-	7 645
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	52 123	411 275	10 691	(10 000)	-	X	464 089
	За 2024 г.	1 670	50 330	123	-	-	X	52 123

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	За 2025 г.	-	-	-	-	-

3а 2024 г.	-	-	-	-	-
------------	---	---	---	---	---

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	40	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	5 241	-
Прочие затраты	15 045	4
Итого по элементам	20 327	4
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	20 327	4