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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	55 963	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55 963	-
	За 2024 г.	55 963	-	10 500	(10 500)	-	-	-	-	-	-	-	55 963	-
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	55 963	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55 963	-
	За 2024 г.	55 963	-	10 500	(10 500)	-	-	-	-	-	-	-	55 963	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	1 404	-	-	(205)	-	-	-	1 404	(205)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Земельный участок	За 2025 г.	-	-	1 326	-	-	(159)	-	-	-	1 326	(159)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	78	-	-	(45)	-	-	-	78	(45)
	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	1 199	-	-
в том числе: Здания	32	-	-
Земельные участки	1 167	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	55 963	55 963	55 963
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	55 963	55 963	55 963
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)

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	223 250	-	3 858	-	-	-	-	-	227 108	-
	За 2024 г.	9 368	-	214 500	(619)	-	-	-	-	223 250	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	223 250	-	3 858	-	-	-	-	-	227 108	-
	За 2024 г.	9 368	-	214 500	(619)	-	-	-	-	223 250	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	223 250	-	3 858	-	-	-	-	-	227 108	-
	За 2024 г.	9 368	-	214 500	(619)	-	-	-	-	223 250	-

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				
Запасы - всего	За 2025 г.	218 817	-	517 587	(3 779)	-	-	X	732 625	-
	За 2024 г.	48 225	-	171 739	(1 147)	-	-	X	218 817	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	1 511	(1 452)	-	-	-	59	-
	За 2024 г.	-	-	1 147	(1 147)	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	905	-	-	(282)	-	-	-	623	-
	За 2024 г.	-	-	905	-	-	-	-	905	-
Незавершенное строительство	За 2025 г.	217 912	-	516 076	(2 045)	-	-	-	731 943	-
	За 2024 г.	48 225	-	169 687	-	-	-	-	217 912	-

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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	70 964	-	116 601	-	(41 081)	-	-	-	146 484	-
	За 2024 г.	1 247	-	70 808	-	(1 091)	-	-	-	70 964	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	61 324	-	68 385	-	(40 251)	-	-	-	89 458	-
	За 2024 г.	1 189	-	61 293	-	(1 158)	-	-	-	61 324	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7 917	-	48 086	-	-	-	-	-	56 003	-
	За 2024 г.	25	-	7 892	-	-	-	-	-	7 917	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	140	-	2	-	(29)	-	-	-	113	-
	За 2024 г.	25	-	40	-	75	-	-	-	140	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	65	-	-	-	-	-	65	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 583	-	59	-	(801)	-	-	-	841	-
	За 2024 г.	-	-	1 583	-	-	-	-	-	1 583	-
Итого	За 2025 г.	70 964	-	116 601	-	(41 081)	-	-	X	146 484	-
	За 2024 г.	1 247	-	70 808	-	(1 091)	-	-	X	70 964	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	568 598	493 018	-	-	-	-	1 061 615
	За 2024 г.	108 352	460 246	-	-	-	-	568 598
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	456 997	480 158	-	-	-	-	937 156
	За 2024 г.	-	456 997	-	-	-	-	456 997
Долгосрочные займы	За 2025 г.	111 600	12 859	-	-	-	-	124 460
	За 2024 г.	108 352	3 249	-	-	-	-	111 600
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 720	108 900	-	(43)	-	-	120 577
	За 2024 г.	6 969	4 808	-	(58)	-	-	11 720
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	906	609	-	(43)	-	-	1 472
	За 2024 г.	887	43	-	(24)	-	-	906
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	1 113	-	-	-	-	1 113
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	10 805	107 067	-	-	-	-	117 872
	За 2024 г.	6 048	4 757	-	-	-	-	10 805
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	26	-	-	(26)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	9	21	-	-	-	-	30
	За 2024 г.	-	9	-	-	-	-	9
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	90	-	-	-	-	90
	За 2024 г.	8	-	-	(8)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	580 318	601 918	-	(43)	-	X	1 182 192
	За 2024 г.	115 321	465 054	-	(58)	-	X	580 318

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.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	709 438	408 652	-
в том числе:			
Ширманкин Денис Николаевич	27 008	27 008	-
Кулагина Елена Григорьевна	14 574	14 574	-
Майоров Андрей Вячеславович	11 919	-	-
Шустов Евгений Владимирович	11 715	-	-
Бикеева Евгения Анатольевна	11 181	11 181	-
Бураго Татьяна Викторовна	10 595	-	-
Лукина Анастасия Михайловна	10 517	-	-
Дудоладов Андрей Владимирович	9 892	-	-
Федосеева Татьяна Владиславовна	9 784	-	-
Нагаев Ильдар Кяримович	9 479	-	-
Плеханов Игорь Александрович	9 208	-	-
Баранов Сергей Евгеньевич	9 025	9 025	-
Царуева Ксения Михайловна	8 633	8 633	-
Телаева Татьяна Евгеньевна	8 633	8 633	-
Рыжов Евгений Сергеевич	8 633	8 633	-
Трясоумов Евгений Александрович	8 555	8 555	-
Филимонов Даниил Витальевич	8 447	8 447	-
Илюнин Иван Юрьевич	8 347	8 347	-
Ширеев Роман Вячеславович	8 212	8 212	-
Базаркин Олег Евгеньевич	8 193	8 193	-
Борисов Сергей Борисович	8 190	8 190	-
Шабоян Шираз Темурович	8 154	-	-
Ишаев Алексей Иванович	8 109	-	-
Крутоголовый Дмитрий Иванович	8 030	-	-
Конова Дарья Александровна	8 000	-	-
Железнов Илья Михайлович	8 000	-	-
Андрианов Александр Сергеевич	7 679	7 679	-
Манеев Руслан Рафаильевич	7 621	7 621	-
Сергеенко Лариса Владимировна	7 610	7 610	-
Оськин Антон Сергеевич	7 577	7 577	-
Родин Александр Владимирович	7 533	7 533	-
Чуракин Андрей Иванович	7 467	-	-
Вишняков Максим Андреевич	7 341	7 341	-
Житин Павел Николаевич	7 312	7 312	-
Чуманенков Артур Олегович	7 293	7 293	-
Кутяшова Ольга Алексеевна	7 266	7 266	-
Кустов Максим Викторович	6 990	6 990	-

Дугин Александр Сергеевич	6 950	6 950	-
Гусарова Наталья Владимировна	6 939	6 939	-
Храмова Ирина Анатольевна	6 891	-	-
Цыбисова Юлия Ивановна	6 817	6 817	-
Мищенко Андрей Алексеевич	6 705	-	-
Потапова Лариса Валентиновна	6 686	6 686	-
Догадова Ольга Игоревна	6 686	6 686	-
Тюркин Алексей Алексеевич	6 664	6 664	-
Смоланов Алексей Петрович	6 499	6 499	-
Смагин Алексей Олегович	6 499	6 499	-
Маясова Татьяна Петровна	6 356	6 356	-
Карабельщикова Валерия Евгеньевна	5 814	5 814	-
Смольянова Наталья Александровна	5 465	-	-
Кусеров Олег Вячеславович	5 463	5 463	-
Альбеков Артур Альбертович	5 384	-	-
Альбекова Ольга Ивановна	5 384	-	-
Ашаев Алексей Сергеевич	5 368	5 368	-
Мелешин Игорь Михайлович	5 368	5 368	-
Игонина Наталья Борисовна	5 326	-	-
Любимкин Александр Валентинович	5 267	-	-
Ермишова Татьяна Викторовна	5 243	-	-
Глухова Юлия Семеновна	5 226	-	-
Синицына Алевтина Анатольевна	5 222	5 222	-
Пузаков Виктор Александрович	5 200	-	-
Тюлюков Андрей Сергеевич	5 200	-	-
Кильдишова Татьяна Константиновна	5 197	-	-
Косов Николай Васильевич	5 187	-	-
Петрова Анна Анатольевна	5 158	-	-
Чернышова Оксана Николаевна	5 153	-	-
Кузькина Людмила Владимировна	5 130	-	-
Бурмистров Андрей Викторович	5 120	-	-
Ерофеева Кристина Игоревна	5 103	-	-
Бибикова Алсу Наильевна	5 098	-	-
Пронина Лариса Александровна	5 072	-	-
Исмайлов Дамир Даутович	5 022	5 022	-
Бурлаков Дмитрий Петрович	5 013	3 346	-
Мякушина Марина Владимировна	4 959	-	-
Светкина Татьяна Валерьеавна	4 924	-	-
Букаев Алексей Евгеньевич	4 887	-	-
Филева Юлия Валерьевна	4 872	4 872	-
Безруков Андрей Васильевич	4 849	-	-
Волков Никита Андреевич	4 821	4 821	-
Соколов Кирилл Николаевич	4 821	4 821	-

Шишкина Наталья Викторовна	4 821	4 821	-
Келина Галина Петровна	4 800	-	-
Сперанская Ольга Юрьевна	4 655	4 655	-
Масенина Юлия Константиновна	4 655	4 655	-
Кумакшева Татьяна Николаевна	4 653	4 653	-
Щетинин Павел Павлович	4 621	4 621	-
Айзатов Марат Раисович	4 621	4 621	-
Белобородов Андрей Валерьевич	4 621	4 621	-
Полатова Александра Мурадовна	4 621	4 621	-
Юткина Татьяна Анатольевна	4 621	4 621	-
Козырева Марина Геннадьевна	4 621	4 621	-
Гордеев Сергей Сергеевич	4 621	4 621	-
Шишова Жанна Сергеевна	4 592	-	-
Далинина Надежда Ивановна	4 565	-	-
Пивкин Михаил Геннадьевич	4 552	4 552	-
Мартынова Татьяна Михайловна	4 483	4 483	-
Глухова Таисия Георгиевна	4 483	4 483	-
Чурашева Анастасия Андреевна	4 483	4 483	-
Суюшов Иван Анатольевич	4 460	4 460	-
Маркелов Павел Степанович	4 460	4 460	-
Полькин Владими Иванович	4 350	4 350	-
Волкова Екатерина Викторовна	4 194	4 194	-
Белоклокова Юлия Алексеевна	4 175	-	-
Ильина Ольга Александровна	4 000	-	-
Колесник Наталья Васильевна	4 000	-	-
Михалкина Татьяна Николаевна	3 870	-	-
Пьянзина Юлия Александровна	2 538	-	-
Максимова Наталья Васильевна	2 050	-	-
Ховатов Валерий Владимирович	1 137	-	-
Козлова Екатерина Анатольевна	878	-	-
Малюгина Юлия Леонидовна	854	-	-
Абушкина Татьяна Александровна	808	-	-
Рыбкин Илья Алексеевич	694	-	-
Захаркина Регина Алексеевна	625	-	-
Аксянова Альбина Рафиковна	520	-	-
Лапаев Олег Сергеевич	519	-	-
Салькаева Юлия Рафиковна	500	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	26	-
Отчисления на социальные нужды	5	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1	-
Итого по элементам	32	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	32	-

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

Общества с ограниченной ответственностью
Специализированный застройщик «Формат»

за 2025 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

2. ОСНОВНЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА И РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

3. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

5. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

6.НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

7. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОБЩЕСТВА

8. ПОРЯДОК ИСПРАВЛЕНИЯ ОШИБОК

9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

10. РИСКИ В ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

11.СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

12.УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО СЕГМЕНТАМ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 12/2010

14.РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 20/2003

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик «Формат».

1.2. Сокращенное наименование общества – ООО СЗ «Формат».

1.3. Место нахождения Общества: ООО СЗ «Формат» Республика Мордовия, г. Саранск ул. Демократическая, д.30 оф.306;

1.4. ОГРН:1221300000415

1.5. ИНН:1326229398

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год - 7 человек, на 31.12.2025- 7 человек.

1.7. Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование акционера / участника	Доля в уставном капитале, %
1	Грибанов Алексей Владимирович	90%
2	Тюркин Алексей Алексеевич	10%

1.8. Сведения о бенефициаром владельце. Грибанов Алексей Владимирович

1.9. Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб. и оплачен в полном размере.

1.10. Информация о дочерних и зависимых обществах.

№ п/п	Наименование общества	Доля в уставном капитале, %
1	ООО СЗ «Мегаполис»	10%
3	ООО СЗ «Формат А»	100%
4	ООО СЗ «Адмирал»	100%
5	ООО СЗ «Мегаполис Тула»	75%

1.11.Состав Совета директоров Общества: Отсутствует.

1.12. Исполнительным единоличным органом общества на основании протокола № 1 от 18.04.2024 года является директор ООО СЗ «Формат» Тюркин А.А.

1.13. Контрольный орган Общества.

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Тюркин Алексей Алексеевич	Директор

1.14. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:

1) Основной вид деятельности:

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

2) Дополнительный вид деятельности:

43.99.9 Работы строительные специализированные ,не включаемые в др. группировки

43.99.7 Работы по сборке и монтажу сборных конструкций

43.99.6 Работы каменные и кирпичные .

43.99.5 Работы по монтажу стальных строительных конструкций

44.99.4 Работы бетонные и железобетонные

43.99.3 Работы свайные и работы по строительству фундаментов

43.99.2 Работы по установке строительных лесов и подмостей

43.99.1 Работы гидроизоляции

43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки

43.91 Производство кровельных работ

43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ

43.34 Производство малярных и стекольных работ

43.33 Работы по устройству покрытый полов и облицовке стен

43.32.3 Производство работ по внутренней отделке зданий (включая потолки ,раздвижные и съемные перегородки и т.д.)

43.32.2 Работы по установке внутренних лестниц ,встроенных шкафов ,встроенного кухонного оборудования

43.32.1 Установка дверей (кроме автоматических и вращающихся),окон ,дверных и оконных рам из дерева или прочих материалов

43.32 Работы столярные и плотничные

43.31 Производство штукатурных работ

43.29 Производство прочих строительно –монтажных работ

43.22 Производство санитарно –технических работ ,монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

43.21 Производство электромонтажных работ

43.13 Разведочное бурение

43.12.4 Подготовка участка к разработке и добыче полезных ископаемых , за исключением нефтяных и газовых участков

43.12.2 Производство дренажных работ на сельскохозяйственных землях, землях лесных территорий , а также на строительных площадках

43.12.1Расчистка территории строительной площадки

43.12 Подготовка строительной площадки

43.11 Разборка и снос зданий

42.99 Строительство прочих инженерных сооружений ,не включенных в другие группировки

42,91 Строительство водных сооружений

42.22.3 Строительство электростанций

42.22.2 Строительство местных линий электропередачи и связи

42.22.1 Строительство междугородних линий электропередачи и связи

42.22.Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями

42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения ,газоснабжения

42.13Строительство мостов и тоннелей

42.12 Строительство железных дорог и метро

42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей

41.10 Разработка строительных проектов

1.15. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Организация ведения бухгалтерского учета и хранения документов бухгалтерского учета возложена на директора общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на директора .

1.16. Сведения об аудиторе.

Аудитором Общества является аудиторская фирма ООО СВК «Доверие».

Юридический адрес:

430005, Республика Мордовия, г. Саранск, проезд Жуковского, д. 8, оф.10

Адрес местонахождения:

430005, Республика Мордовия, г.Саранск, пр ..Жуковского, д.8, оф.10

Номер в реестре аудиторов и Аудиторских организаций СРО ААС ОРНЗ 12506146582 от 05.11.2025г.

1.17 Вознаграждения основному управленческому персоналу

виды выплат		размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)	
		за 2025 г.	за 2024 г.
краткосрочные вознаграждения, в том числе:		-	-
долгосрочные вознаграждения, в том числе:		-	-
Заработная плата		9047,65	6902,00
Итого		9047,65	6902,00

1.18 . Информация об операциях со связанными сторонами

Наименование компаний	Отгружено продукции (работ, услуг), без учета НДС	Оплачено за отгруженную продукцию (работы, услуги)	Поставлено продукции (работ, услуг) связанными компаниями, без учета НДС	Оплачено за поставленную продукцию (работы, услуги) связанным компаниям	Начислены проценты по займам, полученным связанным компаниям	Оплачены проценты по займам, полученным связанным компаниям	Займы, полученные связанным компаниям	Возврат займов, полученных связанным компаниям
ООО СЗ «Формат А»	-	-	863	-	51,41	-	20420,5	-
ООО СЗ «СК Мегаполис»	-	-	-	-	6289,2	-	67460,46	-
ООО СЗ «Мегаполис»	-	-	-	-	1805,88	-	15857.67	-
Грибанов Владимир Иванович	-	-	-	-	822,54	-	20521,00	-
ИТОГО	**-**	**-**	**863,00**	-	**8969,03**	-	**124259,63**	-

1.19 Информация об условных фактах хозяйственной деятельности:

Вид условного факта	***Примечания***

Организация участвует в судебном разбирательстве	нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	нет
Предъявлен иск к поставщику	нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	нет

2. Основные аспекты Учетной политики Общества и раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности за 2025 год

Учетная политика Общества утверждена приказом директора № 1 от 01.03.2022 года.
В составе учетной политики утверждены в качестве приложений:
- Рабочий план счетов (Приложение № 1);
- Формы первичных учетных документов (Приложение № 2);
- График документооборота (Приложение № 3);
- Формы регистров бухгалтерского учета (Приложение № 4);

Настоящая Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;

- Положением по бухгалтерскому учету 1/2008 «Учетная политика организаций»;

- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, а также другими нормативными документами Правительства РФ, Минфина России.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета по установленным формам в соответствии Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ.

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

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

При формировании показателей бухгалтерского учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в учетной политике Общества устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Учетная политика раскрывает конкретные принципы, основы, условия, правила и практику, принятые предприятием для подготовки и представления финансовой отчетности.

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» перспективно. Общество принимая к учету актив п.4 ФСБУ 6/2020 относит к объекту основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость более 100 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом по каждому объекту основных средств в течение всего срока полезного использования (п. 35 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (п. 33 ФСБУ 6/2020)

Определение срока полезного использования должно производиться специально создаваемой на Предприятии для этих целей комиссией с учетом сроков, установленных для данных объектов основных средств Постановлением Правительства № 1. В случае когда по указанным критериям невозможно надежно определить срок полезного использования , он устанавливается на основе Классификации основных средств , включаемых в амортизационные группы , утвержденные Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Основные средства	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Строительство объектов ОС	-	55963	55963
Земельные участки	55963	-	48225
Права пользования активами	1167	-	-
Итого	57130	55963	104188

Структура ППА в таблице

тыс. руб.

Контрагент, объект аренды	Договор	Дата создания ППА	Срок действия договора	Сумма ППА, тыс.руб	Ставка дисконтирования, %	Остаток ППА на 31.12.2025г, тыс.руб.
АО «Мир цветов РМ»	№43-38/25 от 18.05.2025	18.05.25	18.04.26	93,29	-	21,12
УФК по РМ (Департамент перспективного развития Администрации городского округа САранска	№17954 от 18.08.2025	14.08.25	14.08.28	1326,00	-	1105,00

Учет сырья, материалов и товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Прием сырья, материалов и товаров на места хранения осуществляется по фактической себестоимости.

Затраты по доставке и дополнительные расходы, связанные с приобретением, включаются в стоимость и распределяются пропорционально сумме.

Отпуск сырья, материалов и товаров в производство, реализация, а также в случае иного выбытия, производится по средней себестоимости, исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц. *(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).*

Показатель	**Сумма, тыс. руб.**		
	На 31.12.2025	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Запасы			
в том числе:	-	-	-
Товары	623,00	905,00	-

Основное производство по строительству жилого дома	731957,00	217912,00	-
Сырье и материалы	59,00	-	-
Итого	732639,00	218817,00	-

На счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» организация отражает операции, связанные со строительством жилых домов для дольщиков. Накапливая с нарастающим итогом с начала строительства жилого дома все затраты по дебету счета 08.3 «Строительство объектов основных средств». А также по дебету счету 08.03 «Строительство объектов основных средств» в разрезе номенклатурных групп учитываются расходы на содержание застройщика. В балансе данная статья расходов отражается в Оборотные активы , Запасы ,расходы по строительству ЖД и ДДУ.

Сведения о потраченных ресурсах.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	2025 год	2024 год	2023 год
1	Водоснабжение	-	-	-
2	Газоснабжение	-	-	-
3	Электроэнергия	-	-	-
4	Интернет, телефонная связь	-	-	-
Итого	Итого	-	-	-

Раскрытие информации о денежных средствах.

Структура денежных средств и денежных эквивалентов представлена в таблице

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки ББ	Сумма		
		На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты	**1250**	**10,0**	**36,00**	**410,00**
В том числе:		-	-	-
Касса		-	-	-
Расчетные счета		10	36	410
Валютные счета		-	-	-
Депозитные счета		-	-	-
Счет цифрового рубля		-	-	-
Аккредитивы		-	-	-
Аккредитивы (в валюте)		-	-	-
Прочие специальные счета		-	-	-
Переводы в пути		-	-	-

Информация о счетах и остатках представлена в таблице

Наименование банка	№ счета	Тип счета	Сумма, руб.
ПАО «Сбербанк»	40702810839000000598	Расчетный счет	10,00
Итого			10,00

Расшифровка строки 4119 «Отчета о движении денежных средств» «Прочие поступления»

тыс.руб

Наименование показателя	Код строки Отчета	Сумма	
		На 31.12.2025	На 31.12.2024
Прочие поступления	**4119**	**8149,00**	**8**
В том числе:			
Возврат подотчетных средств		78,00	8,00
Возврат денежных средств		-	-
Возврат от поставщика		8071,00	-
Компенсация денежных средств по выполнению обязательств договора		-	-
Возврат налогов		-	-

Расшифровка строки 4129 «Отчета о движении денежных средств» «Прочие платежи»

тыс.руб

Наименование показателя	Код строки Отчета	Сумма	
		На 31.12.2025	На 31.12.2024
Прочие платежи	**4129**	**9974,00**	**18358,00**
В том числе:			
Возврат покупателю		34	-
Оплата комиссии банка		477,00	436,00
Оплата госпошлины		75,00	111,00
Субсидия от банка		8337,00	15306,00
Оплата рекламы		1051,00	2503,00
Уплата налогов и сборов, кроме налога на прибыль		-	-
Выдача в подотчет		-	-
Выписка из ЕГРН		-	2,0
Оплата по исполнительным документам		-	-

Денежные средства по ДДУ от дольщиков отражаются по дебету 008.2 забалансового счета до открытия эскроу счетов и ввода объекта в эксплуатацию. Кредит 008.02 закрывается дебитом счета 008.02 в момент открытия эскроу счетов. Денежные средства с

эскроу счетов отражаются в дебет 76 счета в кредит 86 счета. По завершению строительства полученная экономия отражается проводками Дт 86 счета в Кт 91.01 счета. На основании расчетов можно списать капвложения в дебет 86 счета, которые относятся к квартирам, построенным для дольщиков. Сумму капвложений, которая относится к квартирам, построенным для продажи, сразу распределяется по квартирам , организовав аналитический учет на счете 43.

Таблица со сведениями на забалансовых счетах:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023
Полученные средства на Эскроу счета	709438,00	408652,00	-

Сумма прочих расходов также подлежит распределению в соответствии номенклатурными группами.

Изменение в Учетной политике отражено в бухгалтерской отчетности перспективно.

3. Дебиторская задолженность

Динамика изменения дебиторской задолженности отражена в разделе 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Структура дебиторской задолженности, отраженная по стр.1230 бухгалтерского баланса на 31.12.2025г., выглядит следующим образом:

Показатель	**Сумма, тыс. руб.**		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность В том числе:	146498	70964	1247
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	89472	61324	1189
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	180	140	25
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	8
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	56005	7917	25
Расходы будущих периодов	841	-	-

4. Кредиторская задолженность

Величина кредиторской задолженности отражена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Структура кредиторской задолженности, отраженная по стр.1520 бухгалтерского баланса на 31.12.2025г., выглядит следующим образом:

Показатель	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Кредиторская задолженность В том числе:	1597	915	921
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1477	906	887
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	30	9	26
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	90	-	8
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
Обязательства по аренде	1105	-	-

5. Оценочные обязательства и резервы

Отражение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов в бухгалтерском учете и отчетности организаций осуществляется в порядке, предусмотренном ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (Приказ Минфина РФ от 13.12.2010. № 167н).

Учет оценочных обязательств отражается на балансовом счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Организация создает резерв на оплату отпусков. Все вышеуказанные условия соответствия оценочному обязательству соблюдены.

Резервы под условные обязательства

Тыс. руб.

Наименование показателя	Год	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода

Резервы под условные обязательства	**2025**	-	-	-	-

Резерв по сомнительным долгам в обществе не сформирован, в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

6. Налог на прибыль

Согласно ПБУ 18/02 " Учет расчетов по налогу на прибыль организаций "

При наличии постоянных налоговых обязательств (активов), изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, корректирующих показатель условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, отдельно в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках раскрываются:

условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;

постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль;

постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода;

суммы постоянного налогового обязательства (актива), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства;

причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом;

суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства.

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н, сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным доход (условным расходам) по налогу на прибыль в 2025 году составляет 1883,75 тыс.руб.

Условный доход по налогу на прибыль равен величине, определенной как произведение бухгалтерской прибыли отчетного периода, отраженной в стр.2300 формы «Отчет о финансовых результатах » на действующую в 2025 году ставку налога на прибыль.

Применяемая в 2025 году налоговая ставка равна 25 %.

По строке 2411 отражается «Текущий налог на прибыль» - сумма налога на прибыль, начисленного к уплате в бюджет, которая отражена в Налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025 год который составил 0 тыс. руб. По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» указывается изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговый обязательств, признанных в бухучете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02, так, за отчетный период данный показатель составил 1569 тыс. руб. В строке 2460 указываются суммы иных не указанных выше показателей , оказывающих влияние на величину чистой прибыли, в нашем случае, он равен нулю (штрафы ,суммы списанных в дебет счета 99 отложенных налоговых активов ,суммы списанных в кредит счета 99 отложенных налоговых обязательств.

Расшифровка строки 1180 «Бухгалтерский баланс» «Отложенные налоговые активы»

тыс.руб

Наименование показателя	Код строки ББ	Сумма		
		На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Отложенные налоговые активы,	**1180**	**6313,00**	**4663,00**	**1575,00**
В том числе:		-	-	-
Дебиторская задолженность		-	-	-
Доходы будущих периодов		-	-	-
Убытки прошлых лет		6033,00	4663	1575
Арендные обязательства		281,00	-	-

Расшифровка строки 1420 «Бухгалтерский баланс» «Отложенные налоговые обязательства»

тыс.руб

Наименование показателя	Код строки ББ	Сумма		
		На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Отложенные налоговые обязательства	**1420**	**2470,00**	**2389,00**	**1580,00**
В том числе:			-	
Внеоборотные активы разница налога на прибыль с 20% до 25%		1974,00	1993,00	
Основные средства		300,00	-	-
Расходы будущих периодов		196,00	396,00	1580,00

7. Доходы и расходы Общества

При формировании в бухгалтерском учете информации о доходах организация руководствуется ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

а) доходы от обычных видов деятельности;

б) прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

Учет доходов отражается на балансовых счетах: 90 «Продажи» и 91 «Прочие доходы и расходы».

При формировании в бухгалтерском учете информации о расходах организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы;

Выручка и себестоимость по видам деятельности

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2025 год		2024 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Выручка	-	(32)	-	
Итого		-	(32)	-	

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Итого по элементам	32	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	32	(905
незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	32	(905

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Прочие доходы

(тыс.руб.)

Вид дохода	2025 год	2024 год
Безвозмездная помощь учредителя в течение отчетного периода	411,00	50,0(
Сдача в аренду земельного участка	1,00	
Итого	412,00	50,0(

Прочие расходы

(тыс.руб.)

Вид расхода	2025 год	2024 год
Представительские расходы	166,4	-
Госпошлина	6	4,2

Процентные расходы	2217,15	-
Списание НДС не подтвержденного счет- фактурой поставщика	9,43	15,16
Выписка из ЕГРН	-	1,52
Компенсационные расходы	-	44,32
Оказание услуг по исследованию рынка	-	1759,0
Расходы на услуги банков	476,94	159,67
Безвозмездная передача новогодних подарков	-	51,6
Сделка фиксации максимума процентной ставки	801,31	66,78
Списание бензина	1266,84	98,51
Субсидия	2661,00	8300,5
Услуги по активации сертификата	3,18	-
Транспортные расходы	13,92	-
Реализация прочего товара	80,89	-
Инженерно-геодезические работы	212,00	-
Всего	7915,06	10501,26

8. Порядок исправления ошибок

Исправление ошибок в бухгалтерском учете организации осуществляется с учетом особенностей, предусмотренных ПБУ №22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (приказ Минфина РФ от 28.06.2010г. №63н).

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, применяемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенность ошибки определяется исходя из величины и характера статей бухгалтерской отчетности:

- ошибка в сумме выручки определяется к величине статьи «Выручка от продажи товаров, работ, услуг» (строка 2110 Отчёта о финансовых результатах);
- ошибка в сумме себестоимости проданных, товаров, работ, услуг определяется к величине статьи «Себестоимость проданных товаров, работ, услуг» (строка 2120 Отчёта о финансовых результатах);
- ошибка в сумме прочих доходов определяется к величине статьи «Прочие доходы» (строка 2340 Отчёта о финансовых результатах), ошибка в сумме прочих расходов определяется к величине статьи «Прочие расходы» (строка 2350 Отчёта о финансовых результатах).

Уровень существенности равен-5%

Не являются ошибками неточности и пропуски в отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности организации, выявленные в результате

получения новой информации, которая не была доступна организации на момент отражения (неотражения) таких фактов хозяйственной деятельности.

9.Непрерывность деятельности

Руководство Общества уверенно в своей способности осуществлять финансово-хозяйственную деятельность в течение ближайших 12 месяцев. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

10. Риски в хозяйственной деятельности Общества.

Региональный риск оценивается как низкий. Непосредственно связан с экономическим, политическим и социальным положением регионов.

Мероприятия для снижения риска:

1) мониторинг экономического состояния региона;
2) учет изменений при планировании деятельности.

Отраслевые риски оцениваются как низкий. Риски, вызванные изменениями в экономическом состоянии отрасли, степенью этих изменений по сравнению с другими отраслями или подотраслями.

Мероприятия для снижения риска:

1) мониторинг рыночных способностей покупателей, поставщиков, конкурентов;
2) планирование финансово-хозяйственной деятельности с учетом изменений.

Правовые риски оцениваются как низкий. Риск убытков вследствие несоблюдения требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Мероприятия для снижения риска:

1) мониторинг изменений законодательства РФ;
2) анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы предприятия;
3) мониторинг внутренних документов на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ.

Риски изменения налогового законодательства оцениваются как средний. Налоговое законодательство РФ подвержено частым изменениям, при этом не исключается возможности увеличения налогового бремени на предприятие.

Мероприятия для снижения риска:

1) постоянный мониторинг изменений налогового законодательства;
2) планирование финансово-хозяйственной деятельности с учетом изменений на последующие годы.

Риск потери деловой репутации оценивается как низкий. Убытки в результате сужения клиентской базы вследствие формирования в обществе негативного представления об организации, качестве оказываемых ею услуг или характере деятельности в целом.

Мероприятия для снижения риска: Предприятие заботится о своей деловой репутации и стремится поддерживать имидж надежной, открытой компании, заслуживающей доверия партнеров и обеспечивающий качественное и надежное оказание услуг.

Стратегический риск оценивается как низкий. Убытки в результате ошибок, допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития, выражающиеся в неучете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности предприятия.

Мероприятия для снижения риска: Предприятие использует передовые идеи и подходы к ведению бизнеса, создавая основу эффективной и долгосрочной работы.

Кредитный риск оценивается как низкий. Финансовые убытки в связи с невыполнением контрагентами своих обязательств по предоставленным им заемным средствам (в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за выполненные работы или оказанные услуги).

Мероприятия для снижения риска:

1) проводится анализ контрагентов на предмет платежеспособности и финансовой устойчивости;
2) регулярно проводится мониторинг дебиторской задолженности.

Риск ликвидности оценивается как средний. Риск ликвидности связан с возможностями Предприятия своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Риск снижения ликвидности связан с экономической ситуацией в РФ.

Мероприятия для снижения риска: регулярное планирование денежных потоков.

Риски, способные оказать существенное влияние на деятельность организации в отчетном году, оцениваются как низкие.

11. События после отчетной даты

Обществу не известно о событиях после отчетной даты, которые оказывают или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результата деятельности общества и которые имели место в период между отчетной датой (31.12.2025 г.) и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период.

12. Условные факты хозяйственной деятельности

На дату подписания отчетности Общество не участвует в судебных разбирательствах.

13. Раскрытие информации по сегментам в соответствии с ПБУ 12/2010

Основным видом деятельности ООО СЗ «Формат» является 41.20 ОКВЭД Строительство жилых и нежилых зданий. Общество не имеет филиалов. Фирма, не имея собственных помещений, арендует как офисное, так и складское помещение, по адресу г. Саранск, ул. Демократическая д.30 оф 301.

ООО СЗ «Формат» активно ведет деятельность по строительству жилых домов , для дальнейшей их передаче дольщикам и реализации.

14. Раскрытие информации об участии в совместной деятельности в соответствии с ПБУ 20/2003

Совместная деятельность Обществом не ведется. И в совместной деятельности Общество не участвует.

Директор Тюркин АА.

27.03.2026г.