

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ДС-Монолит» за 2025 года

I. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДС-Монолит»

Сокращенное наименование: ООО «ДС-Монолит»

ОГРН: 5087746366681

ИНН: 7734594946

КПП: 772901001

ОКВЭД: 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

Юридический адрес: 119330, г. Москва, ул. Мосфильмовская, д.70, этаж подземный 5, комната 488.

Адрес местоположения: 119330, г. Москва, ул. Мосфильмовская, д.70, этаж подземный 5, комната 488.

Общество с ограниченной ответственностью «ДС-Монолит» (далее «Общество») - зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 05.11.2008 г.

Уставный капитал: 30 000 (Тридцать тысяч) рублей.

Доля участника АО «СК ДОНСТРОЙ» составляет 100 %

Исполнительный орган: Генеральный директор Управляющей организации ООО «ДОНСТРОЙ» Багаев А.В., действующий на основании Договора о передаче полномочий ЕИО от 27.10.2022 г. и Устава.

Ведение бухгалтерского учета осуществляет организация ООО «ДОНСТРОЙ» по Договору оказания услуг № АСИ-0248 от 01.04.2010 г. Лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета – Главный бухгалтер Чипеева С.Г.

Бенефициарный владелец Королев Юрий Олегович.

Прочая информация:

В отчетном периоде:

-Общество не получало государственной помощи.

-У Общества отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

-Общество не является субъектом малого предпринимательства, не эмитирующим публично размещаемые ценные бумаги, и не применяет упрощенную систему учета и составления отчетности.

Ключевая ставка ЦБ РФ и санкции против РФ в 2025 году не оказали негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

II. Учетная политика

Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), применение которых обязательно при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Учетная политика Общества применяется последовательно, за исключением изменений, связанных с началом обязательного применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с 01.01.2025 г.

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной информации о группах статей и статьях отчетности, которая составляет более 10% по отношению к общему итогу соответствующих данных.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

При формировании учетной политики на отчетный год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По оценке руководства Общества, негативных факторов, способных повлиять на непрерывность деятельности Общества, не наблюдается. Судебных исков против Общества, которые находятся в процессе рассмотрения и в случае успеха истца могут завершиться решением суда, невыполнимым для Общества, нет.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, утвержденный Приказом об учетной политики и предусмотренный программой 1С, который соответствует требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Инвентаризации имущества и обязательств, контроль за движением материальных запасов

Для обеспечения достоверности бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию активов и обязательств в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Инвентаризация в целях подтверждения данных годовой отчетности проводится в следующие сроки:

– основные средства: один раз в три года по состоянию на 31 декабря;

– запасы, денежные средства и обязательства: ежегодно в четвертом квартале отчетного года.

Результаты инвентаризации отражаются в учете того периода, в котором она была закончена, за исключением годовой инвентаризации, результаты которой всегда отражаются в годовой отчетности.

2.4. Учет амортизируемого имущества

2.4.1. Основные средства (далее – ОС).

Учет ОС ведется на основании положений ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Переоценка ОС не производится.

При установлении сроков полезного использования приобретаемого имущества в целях его отнесения в бухгалтерском учете к основным средствам или средствам в обороте исходить из критериев, указанных ниже:

Для целей бухгалтерского учета объект ОС считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен принести организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, сроком службы более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 руб. (без НДС) учитываются в составе объектов ОС.

Активы, сроком службы более 12 месяцев и первоначальной стоимостью, равной или менее 100 000 руб. (без НДС), не являются объектами ОС и к ним не применяются требования ФСБУ 6/2020.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

При признании в бухгалтерском учете, объект ОС оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта ОС считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Первоначальная стоимость объекта ОС увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Амортизация всех ОС в бухгалтерском учете производится линейным способом. Сумма амортизации объекта ОС за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта ОС определяются на дату принятия объекта в состав ОС.

Общество самостоятельно определяет срок полезного использования объектов ОС, в пределах интервала, установленного для каждой амортизационной группы, руководствуясь при этом Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1).

Если при выборе срока полезного использования окажется, что объект ОС не поименован ни в одной амортизационной группе, установленной Классификацией, то Общество самостоятельно устанавливает срок полезного использования на основании:

- рекомендации завода-изготовителя, или в соответствии с техническими условиями,
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Элементы амортизации объекта ОС подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта ОС. Такая проверка проводится Обществом в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки, отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Затраты на осуществление текущего ремонта ОС включаются в расходы по обычным видам деятельности по мере производства ремонта в полной сумме в том отчетном периоде, когда они имели место.

Затраты на осуществление капитального ремонта ОС, межремонтный интервал которого составляет 12 месяцев и менее, или стоимость которого составляет несущественную величину (в пределах 10% от первоначальной стоимости ОС), включаются в расходы по обычным видам деятельности по мере производства ремонта в полной сумме в том отчетном периоде, когда они имели место.

Затраты на осуществление капитального ремонта ОС, технического обслуживания, межремонтный интервал которого составляет более 12 месяцев и стоимость которого составляет существенную величину (более 10% от первоначальной стоимости ОС), формируют стоимость отдельного объекта ОС с наименованием «Ремонт ОС»

2.4.2. Нематериальные активы (далее – НМА)

Учет НМА ведется на основании положений ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Для целей бухгалтерского учета объектом НМА считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) не имеет материально-вещественной формы;
- б) предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- в) предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у Общества при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с

лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым Общество способна ограничить;

д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Срок полезного использования объекта НМА определяется исходя из:

- а) срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- в) ожидаемого периода использования объекта НМА с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;
- г) ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием НМА;
- д) срока полезного использования иного актива, с которым объект НМА непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);
- е) других факторов, влияющих на использование объекта НМА организацией.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта НМА определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете, а также проверяются на соответствие условиям использования объекта НМА в конце каждого отчетного года и при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки, при необходимости, Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. По возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

НМА, по которым невозможно установить срок полезного использования, считаются НМА с неопределенным сроком полезного использования. Ежегодно по таким НМА рассматривается наличие факторов, позволяющих определить срок полезного использования. Если у НМА появились факторы, позволяющие установить срок полезного использования, то Общество устанавливает соответствующий срок для НМА и начисляет амортизацию. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухучете как изменения в оценочных значениях в том периоде, в котором была получена новая информация, обуславливающая эти изменения.

Если ценность НМА для Общества не снижается в течение срока его полезного использования (НМА продолжает использоваться и стабильно приносит доход или постоянно участвует в хозяйственной деятельности Общества) и ликвидационная стоимость НМА не превышает его балансовую (остаточную) стоимость на конец отчетного года, то признаков обесценения НМА не наблюдается, резерв под обесценение НМА не создается.

2.5. Учет запасов

Учет запасов ведется на основании положений ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Для признания запасов в учете должны одновременно выполняться два условия:

- а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод Обществом;
 - б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.
- Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В случае осуществления капитального строительства объектов недвижимости, предназначенных для продажи (по договорам долевого участия или купли-продажи), затраты на строительство данных объектов отражаются в бухгалтерском балансе в отдельной подстроке «Затраты на строительство по объекту (наименование объекта)» строки «Запасы».

Земельный участок или его часть, находящийся в собственности Общества и учитываемый на счете 01.01, после получения Разрешения на строительство на нем (или на его части) объектов недвижимости, предназначенных для продажи, отражается в бухгалтерском балансе в отдельной подстроке «Затраты на строительство по объекту (наименование объекта)» строки «Запасы». До получения Разрешения на строительство земельные участки, находящиеся в собственности Общества, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе «внеоборотные активы» в составе основных средств.

При отпуске сырья, материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, при продаже объектов недвижимого имущества – по себестоимости каждой единицы.

2.6. Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг)

2.6.1. Учет доходов

Выручка признается по методу начисления в момент перехода права собственности к покупателю (заказчику), независимо от даты поступления денежных средств.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере их завершения в целом.

Доходы классифицируются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы в соответствии с ПБУ 9/99.

Выручка в отчетности отражается за вычетом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей. В соответствии с ФСБУ 4/2023, в Пояснениях обеспечена сверка выручки от реализации по основным категориям продукции, работ, услуг.

2.6.2. Учет расходов

Расходы Общества классифицируются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

2.7. Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим периодам, признаются в учете как дебиторская задолженность (авансы выданные) или нематериальные активы согласно ФСБУ 14/2022 (если срок их полезного использования (срок договора) превышает 12 месяцев).

Списание таких затрат производится равномерно в течение срока, к которому они относятся. Объекты, не отвечающие критериям актива, признаются расходами текущего периода в момент возникновения.

2.8. Учет финансовых вложений.

Учет финансовых вложений ведется на основании положений ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

К учету в составе финансовых вложений принимаются активы, отвечающие требованиям, изложенным в п. 2 ПБУ 19/02. Не относятся к финансовым вложениям:

- а) собственные акции, выкупленные акционерным обществом у акционеров для последующей перепродажи или аннулирования;
- б) векселя, выданные организацией-векселедателем организации-продавцу при расчетах за проданные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги;
- в) вложения Общества в недвижимое и иное имущество, имеющее материально-вещественную форму, предоставляемые организацией за плату во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода;
- г) драгоценные металлы, ювелирные изделия, произведения искусства и иные аналогичные ценности, приобретенные не для осуществления обычных видов деятельности.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В частности, при приобретении финансовых вложений за плату их первоначальной стоимостью признаются фактические затраты на приобретение.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из стоимости каждой единицы.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями в соответствии с ПБУ 9/99.

Общество учитывает выданные займы, срок погашения которых на отчетную дату превышает 12 месяцев, в составе долгосрочной задолженности.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Тесты на обесценение проводятся в зависимости от вида финансовых вложений:

- по долям / акциям проверяется действительная стоимость доли на отчетную дату исходя из стоимости чистых активов дочерней (зависимой) компании;
- по инвестиционным паям проверяется расчетная стоимость пая на основании данных управляющей компании паевого фонда;
- по выданным займам проверяется платежеспособность заемщика и уровень процентных ставок.

Краткосрочные депозиты сроком до трех месяцев отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты».

2.9. Учет кредитов и займов

Учет кредитов и займов ведется на основании положений ПБУ 15/2008 (Учет расходов по кредитам и займам).

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по целевым кредитам и займам, привлеченным для строительства объектов недвижимости, предназначенных для продажи (по договорам долевого участия или купли-продажи), учитываются в составе себестоимости объектов строительства.

В бухгалтерском балансе задолженность по договорам займа и кредитным договорам представляется с подразделением в зависимости от сроков погашения на краткосрочную и долгосрочную.

Задолженность представляется как краткосрочная, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты.

Задолженность представляется как долгосрочная, если срок ее погашения более 12 месяцев (12 месяцев + 1 день и более) после отчетной даты.

В аналогичном порядке представляется в бухгалтерском балансе задолженность по уплате процентов по займам и кредитам.

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

2.10. Учет задолженности покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) и НДС.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, или иными документами, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Высокая

степень вероятности непогашения задолженности определяется Обществом в каждом конкретном случае отдельно путем анализа документов, подтверждающих неплатежеспособность дебитора (должника).
Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На начало периода		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	стиснено	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На начало периода		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	стиснено	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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 по иным основаниям, - всего

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	Изменения за период				На начало периода		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	стиснено	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Изменения за период	На конец периода
-	-

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	стисано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	слисано		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.	480 537	-	12 567 157	4 030 368	-	-	-	476 037	8 541 289	-
	За 2024 г.	99 300	-	480 537	99 300	-	-	-	-	480 537	-
в том числе: займы выданные	За 2025 г.	480 537	-	12 567 157	4 030 368	-	-	-	476 037	8 541 289	-
	За 2024 г.	99 300	-	480 537	99 300	-	-	-	-	480 537	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	732 562	-	1 405 732	41 350	-	-	-	476 037	2 572 982	-
	За 2024 г.	957 550	-	1 747 947	1 972 935	-	-	-	-	732 562	-
в том числе: займы выданные	За 2025 г.	732 562	-	1 405 732	41 350	-	-	-	476 037	2 572 982	-
	За 2024 г.	957 550	-	1 747 947	1 972 935	-	-	-	-	732 562	-
Итого	За 2025 г.	1 213 099	-	13 972 889	4 071 718	-	-	-	952 074	11 114 271	-
	За 2024 г.	1 056 850	-	2 228 484	2 072 235	-	-	-	-	1 213 099	-
в том числе связанные стороны	За 2025 г.	1 213 099	-	13 972 889	4 071 718	-	-	-	-	11 114 271	-
	За 2024 г.	1 056 850	-	2 228 484	2 072 235	-	-	-	-	1 213 099	-

Оказание услуг и другие сделки со связанными сторонами осуществлялись на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

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 продаж), - 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	спикано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	340 682	-	5 110 940	(5 368 396)	-	-	X	-	83 226	-
	3а 2024 г.	604 289	-	3 421 955	(3 685 562)	-	-	X	-	340 682	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	9	-	-	9	-	-	-	-	9	-
	3а 2024 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	9	-
Товары	3а 2025 г.	340 673	-	5 110 940	(5 368 387)	-	-	-	-	83 226	-
	3а 2024 г.	604 289	-	3 420 841	(3 684 457)	-	-	-	-	340 673	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	1 105	(1 105)	-	-	-	-	-	-
	3а 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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило					списано			переклассифицировано	резерв по сомнительным долгам			
		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	по условиям договора							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 330 158	-	10 342 169	-	(2 638 023)	-	(15 058 960)	-	(12 708)	-	-	-	14 021 596	-	-
	За 2024 г.	4 749 110	-	16 640 008	-	(15 058 960)	-	(881 269)	-	(4 483)	-	-	-	6 330 158	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 137 549	-	1 792 910	-	(881 269)	-	(3 839 846)	-	-	-	-	-	2 049 190	-	-
	За 2024 г.	1 425 954	-	3 551 442	-	(3 839 846)	-	(14 452)	-	-	-	-	-	1 137 549	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	412 735	-	194 156	-	(14 452)	-	(4 279 106)	-	-	-	-	-	587 916	-	-
	За 2024 г.	18 691	-	4 673 150	-	(4 279 106)	-	-	-	-	-	-	-	412 735	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8 966	-	15 727	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24 693	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 966	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 966	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 762 818	-	8 332 592	-	(1 734 173)	-	(8 223)	-	-	-	-	-	11 353 013	-	-
	За 2024 г.	3 295 500	-	8 406 451	-	(6 939 133)	-	(8 089)	-	-	-	-	-	4 762 818	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8 089	-	-	-	(8 089)	-	(875)	-	-	-	-	-	8 089	-	-
	За 2024 г.	8 964	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	6 784	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 784	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6 330 158	-	10 342 169	-	(2 638 023)	-	(12 708)	-	-	-	-	-	14 021 596	-	-
	За 2024 г.	4 749 110	-	16 640 008	-	(15 058 960)	-	-	-	-	-	-	-	6 330 158	-	-
в том числе связанные стороны	За 2025 г.	4 699 986	-	8 864 815	-	(2 221 363)	-	-	-	-	-	-	-	11 343 438	-	-
	За 2024 г.	3 289 772	-	5 175 774	-	(3 765 560)	-	-	-	-	-	-	-	4 699 986	-	-

Оказание услуг, и другие сделки со связанными сторонами осуществлялись на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	1 605 121	-	-	-	-	-	1 605 121	-
всего	За 2024 г.	2 098 253	1 605 121	-	-	-	-	2 098 253	1 605 121
в том числе:									
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 605 121	-	-	-	-	-	1 605 121	-
	За 2024 г.	2 098 253	1 605 121	-	-	-	-	2 098 253	1 605 121
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	7 489 171	18 064 147	-	(1 569 604)	-	-	1 605 121	25 588 835
всего	За 2024 г.	4 854 558	6 292 004	-	(5 763 697)	-	-	2 106 306	7 489 171
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	98 309	356 259	-	(226 851)	-	-	-	227 717
	За 2024 г.	26 879	3 614 060	-	(3 542 630)	-	-	-	98 309
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 097	-	-	-	-	-	-	2 097
	За 2024 г.	24 856	6 135	-	(28 894)	-	-	-	2 097
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8 966	-	-	(8 966)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	8 966	-	-	-	-	-	8 966
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8 984 570	17 702 498	-	(1 333 551)	-	-	-	25 353 517
	За 2024 г.	4 790 765	2 662 534	-	(2 172 102)	-	-	-	7 379 449
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	292	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 305	292	-	(10 598)	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4	5 390	-	-	-	-	-	5 394
	За 2024 г.	167	-	-	(8 216)	-	-	8 053	4
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	325	-	-	(219)	-	-	-	106
	За 2024 г.	1 581	-	-	(1 256)	-	-	-	325
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	1
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	20	-	-	(16)	-	-	-	4
	За 2024 г.	3	17	-	-	-	-	-	20
Итого	За 2025 г.	9 094 292	18 064 147	-	(1 569 604)	-	-	-	25 588 835
	За 2024 г.	6 952 811	7 897 125	-	(5 763 697)	-	-	-	9 094 292
в том числе связанные стороны	За 2025 г.	4 328 798	9 724 713	-	(44 557)	-	-	-	14 008 954
	За 2024 г.	3 634 514	973 168	-	(248 884)	-	-	-	4 328 798

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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	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	-	-	-
Выданные - всего	80 329 477	88 308 090	96 985 228

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 366 085	3 681 265
Затраты на оплату труда	-	33
Отчисления на социальные нужды	-	10
Амортизация	-	-
Прочие затраты	188 536	251 315
Итого по элементам	5 554 620	3 932 623
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 554 620	3 932 623

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

V. Налогообложение

По налогу на прибыль за 2025 год прибыль (убыток) до налогообложения, отраженная по строке 2300 (за отчетный период) Отчета о финансовых результатах составляет 731 564 тыс. руб. Налог на прибыль отражен в налоговой декларации за 2025 г. в сумме 183 530 тыс. руб., что соответствует показателю строки 2411 Текущий налог на прибыль организации Отчета о финансовых результатах за 2025 г.

По налогу на прибыль за 2024 год прибыль (убыток) до налогообложения, отраженная по строке 2300 (за отчетный период) Отчета о финансовых результатах составляет 50 046 тыс. руб. Налог на прибыль отражен в налоговой декларации за 2024 г. в сумме 21 689 тыс. руб., что соответствует показателю строки 2411 Текущий налог на прибыль организации Отчета о финансовых результатах за 2024 г.

VI. Информация по связанным сторонам

Информация о связанных сторонах приведена в Приложении № 7 к Пояснениям.

VII. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Общество не выступало истцом и ответчиком в судах, решения по которым могли бы негативно сказаться на деятельности Общества. В связи с тем, что Общество является поручителем по обязательствам третьих лиц, по оценке Общества, возникновения каких-либо существенных обязательств, в связи с выданными поручительствами, не ожидается.

В 2025 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

VIII. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не установлено.