

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"СТРОИТЕЛЬ ДОН"**

ИНН 6141031482 ОГРН 1086181000124, КПП 614101001
346892, Ростовская область, г Батайск, Рыбная ул., д. 96, ком. 1

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «СТРОИТЕЛЬ ДОН»
за 2025 год.**

Данные пояснения являются частью бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «СТРОИТЕЛЬ ДОН»
за 2025 год

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами (пункт
45 Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023)

Общие сведения об организации:

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СТРОИТЕЛЬ ДОН"
Сокращенное наименование	ООО "Строитель Дон"
ИНН/КПП	6141031482/ 614101001
Юридический адрес	346892, Ростовская область, г Батайск, Рыбная ул, д. 96, ком. 1
Фактический адрес	346892, Ростовская область, г Батайск, Рыбная ул, д. 96, ком. 1
Адрес (место нахождения) по данным	346892, Ростовская область, г Батайск, Рыбная ул, д.
Государственная регистрация	13 ноября 2008 года зарегистрирована в едином государственном реестре юридических лиц . Налоговый орган, в котором юридическое лицо состоит на учёте: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 11 по Ростовской области
Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ	За основным государственным регистрационным № 1086181000124
Уставный капитал	10 000 рублей
Директор	Момот Юрий Иванович (ИНН: 612704374721 □)
Основной вид деятельности	42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

Статус организации: коммерческая, действующая

Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью (код 12300 по ОКОПФ)

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет в своем составе филиалов и обособленных подразделений.

Основной вид деятельности организации: " Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения " (код по ОКВЭД 42.21).

Дополнительно организация заявила следующие виды деятельности:

- 38.32.59 Утилизация прочих вторичных неметаллических ресурсов во вторичное сырье
- 41.10 Разработка строительных проектов
- 42.22 Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями
- 43.11 Разборка и снос зданий
- 43.12 Подготовка строительной площадки
- 43.13 Разведочное бурение
- 43.21 Производство электромонтажных работ
- 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха
- 43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ
- 43.31 Производство штукатурных работ
- 43.32 Работы столярные и плотничные
- 43.33 Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен
- 43.34 Производство малярных и стекольных работ
- 43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ
- 43.91 Производство кровельных работ
- 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки
- 46.1 Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе
- 46.4 Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами
- 46.13 Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами
- 46.14 Деятельность агентов по оптовой торговле машинами, промышленным оборудованием, судами и летательными аппаратами
- 46.19 Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров
- 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием
- 46.74 Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями
- 46.76 Торговля оптовая прочими промежуточными продуктами
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная
- 47.63.1 Торговля розничная музыкальными записями, аудиолентами, компакт-дисками и кассетами в специализированных магазинах
- 47.63.2 Торговля розничная лентами и дисками без записей в специализированных магазинах
- 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность
- 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов
- 64.19 Денежное посредничество прочее
- 64.20 Деятельность холдинговых компаний
- 64.99.4 Заключение свопов, опционов и других срочных сделок
- 64.99.11 Вложения в ценные бумаги
- 64.99.12 Деятельность дилерская
- 69.10 Деятельность в области права
- 69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию
- 69.20.1 Деятельность по проведению финансового аудита
- 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
- 73.20.1 Исследование конъюнктуры рынка
- 74.30 Деятельность по письменному и устному переводу

79.11 Деятельность туристических агентств

82.19 Деятельность по фотокопированию и подготовке документов и прочая специализированная вспомогательная деятельность по обеспечению деятельности офиса

82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

1. Исполнительные и контрольные органы Общества, бухгалтерия

В соответствии с Уставом высшим органом управления Общества общее собрание участников Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников Общества определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

Полномочия единоличного исполнительного органа с 30.09.2024 г. осуществлял директор Момот Юрий Иванович. Полномочия директора подтверждены Протоколом Общего собрания членов и Приказом от 30.09.2024 года.

Организация является Микропредприятием. Система налогообложения у Общества – общая. Бухгалтерский учет ведется в программе 1С Предприятие 8.3.

2. Состав годовой бухгалтерской отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – федеральные стандарты, отраслевые стандарты, Федеральный закон «О бухгалтерском учете»), в соответствии с Учетной политикой Общества на 2025 год.

Годовой бухгалтерский отчет Общества за 2025 год состоит из следующих отчетных форм

- **Бухгалтерский баланс приложение № 3** к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденному приказом Минфина от 07.11.2025 159н;
- **Отчет о финансовых результатах приложение № 4** к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденному приказом Минфина от 07.11.2025 159н;

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации и принципом непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом директора от 25.12.2024 года, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 %.

В учетную политику Общества на текущий отчетный год учтены изменения, обусловленные вступлением в силу нового федерального стандарта бухгалтерского учета, обязательного к применению с 2025 года – ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" утв. Приказом Минфина России от 13 января 2023 г. № 4н, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность» утв. Приказом Минфина России от 07.11.2025 159н.

Учетная политика Общества включает следующие основные положения:

3.1. Запасы

В качестве запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла или используемые в течение периода не более (или равно) 12 месяцев.

Операционный цикл— это период выполнения строительно-монтажных работ, от начала строительства до передачи объекта заказчику и получения денежных средств.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости в зависимости от способа их получения или изготовления.

Запасы отражаются в Бухгалтерском балансе за вычетом резерва под их обесценение. В качестве запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла или используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Затраты по незавершенному строительству объектов, отражаются в составе запасов.

3.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договора. Кредиторская задолженность по неотфактурованным поставкам учитывается в сумме поступивших материальных ценностей, определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договоре.

Задолженность по расчетам отражается в отчетности с учетом НДС.

Полученные и выданные авансы отражаются в Бухгалтерском балансе без учета НДС. Оценка дебиторской задолженности производится с учетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, имущественные права, выданные авансы и по прочей дебиторской задолженности (за исключением расчетов по налогам и сборам).

Общество производит оценку дебиторской задолженности на 31 декабря каждого отчетного года на предмет просрочки и возвратности. Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договором, не обеспеченная гарантиями и непогашенная на момент составления отчетности, является сомнительной к получению. Сумма резерва по сомнительной дебиторской задолженности определяется отдельно по каждому сомнительному долгу и зависит от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга (полностью или частично).

3.3. Собственный капитал

Уставный капитал Общества создается на основании учредительных документов.

Нераспределенная прибыль Общества формируется за счет остатка прибыли прошлых лет и отчетного периода после уплаты налога на прибыль и прочих налогов, а также ее использования на создание резервов, покрытие убытков, выплату дивидендов и прочее.

3.4. Заемные средства

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на:

- краткосрочную задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев;

- долгосрочную задолженность, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Долгосрочные заемные средства в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней, переводятся Обществом из долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

Включение Обществом дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Затраты по полученным кредитам (займам), использованным на приобретение и (или) строительство инвестиционного актива, включаются в первоначальную стоимость этого актива при условии возможного получения Обществом в будущем экономических выгод или в случае, когда наличие инвестиционного актива необходимо для управленческих нужд Общества. Затраты по полученным кредитам (займам) включаются в стоимость инвестиционного актива до момента ввода его в эксплуатацию.

Задолженность по процентам по полученным займам и кредитам отражается в бухгалтерском балансе в зависимости от срока погашения следующим образом:

- Если срок уплаты процентов составляет 12 месяцев и менее, то они отражаются в составе краткосрочных обязательств по строке 1510 баланса.
- Если срок уплаты процентов больше 12 месяцев, то они отражаются в составе долгосрочных обязательств по строке 1410 баланса.

3.5. Доходы и расходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

Прочими расходами являются расходы, связанные с продажей активов Общества, обслуживанием заемных средств, социальными и благотворительными обязательствами, убытками прошлых лет и от списания просроченной дебиторской задолженности и изношенных основных средств, отрицательными курсовыми разницеми, штрафами, пени, рекламными и прочими расходами. Прочие расходы признаются расходами отчетного периода.

3.6. Расчеты по налогу на прибыль

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы приводят к образованию постоянных налоговых доходов и расходов и отложенных налоговых обязательств и активов.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями главы 25 Налогового кодекса РФ и определенный на основе данных налоговой декларации отчетного периода.

Налоговый эффект от временных разниц отражается с использованием ставки налога на прибыль, действующей в отчетном году.

3.7. Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально-ответственному лицу.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" Общество применяет с 1 апреля 2025 года.

Порядок проведения инвентаризации определяется «Положением о проведении инвентаризации» от 01.04.2025 года.

4. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за отчетный год. Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности Общества за отчетный год.

Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет 10 % и более по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество оценивает последствия события после отчетной даты. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском учете не производятся.

5. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества формируется в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», введенный Приказом Минфина от 07.11.2025 № 159н.

6. Сведения об отдельных активах и обязательствах

Изменения вступительных остатков отчетности прошлых периодов.

Общество проводит пересчет отдельных строк баланса:

Наименование показателя	Код	на	на	на	на	пояснение
		31.12.2024	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2023	
		(стало)	(было)	(стало)	(было)	
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	17000	0	17000	0	изменение учетной политики
Финансовые и другие оборотные активы	1240,1230	3092	20092	1461	18461	изменение учетной политики

6.1. Основные средства (строка 1150 Баланса)

1. По состоянию на 31.12.2025 года "Основные средства" Общества по строке 1150 в соответствии с данными Бухгалтерского баланса составляют 3879 тыс. рублей характеризуются следующими показателями:

- ОС Общества
- Право пользования активом

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01, Основные средства			4 572 499,99	2 163,22	4 570 336,77	

01.01, Основные средства в организации			1 381 666,66		1 381 666,66	
Автомобиль УАЗ 390945 серый VIN ХТТ390945S1208033			1 250 000,00		1 250 000,00	
Плоттер HP Designjet T630, 36"(5hb11a/5hb11d)			131 666,66		131 666,66	
01.03, Арендванное имущество			3 190 833,33	2 163,22	3 188 670,11	
Автомобиль легковой TANK 300 GWM (VIN LGWFF7A5XRJ657401)			3 190 833,33	2 163,22	3 188 670,11	
Итого			4 572 499,99	2 163,22	4 570 336,77	

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
02, Амортизация основных средств				691 166,73		691 166,73
02.01, Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01				168 079,33		168 079,33
Автомобиль УАЗ 390945 серый VIN ХТТ390945S1208033				163 690,45		163 690,45
Плоттер HP Designjet T630, 36"(5hb11a/5hb11d)				4 388,88		4 388,88
02.03, Амортизация арендованного имущества				523 087,40		523 087,40
Автомобиль легковой TANK 300 GWM (VIN LGWFF7A5XRJ657401)				523 087,40		523 087,40
Итого				691 166,73		691 166,73

Общество признает право пользования активом и обязательство по лизингу на дату предоставления предмета лизинга. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае, если ставка дисконтирования не может быть определена, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018).

На конец отчетного периода была проведена оценка прав пользования активами на наличие признаков обесценения. В результате проверки было установлено, что признаки обесценения отсутствуют.

6.2. Финансовые вложения (строка 1170)

К финансовым вложениям Общества относят предоставленные займы.

Оценка финансовых вложений при их принятии к учету производится по первоначальной стоимости. Остаток на 31.12.2025 года составляет 17 189 тыс. руб.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58.03, Предоставленные займы	17 000 000,00				17 000 000,00	
АЛЬФА ООО	12 000 000,00				12 000 000,00	

ВРАЮГДЕТО ООО	5 000 000,00			5 000 000,00
Итого	17 000 000,00			17 000 000,00

6.3. Запасы (строка 1210 Баланса)

Общество осуществляло учет сырья и материалов, незавершенного строительства. В УП предусмотрен учет запасов по фактической себестоимости.

По состоянию на 31.12.2025 года "Запасы" Общества по строке 1210 в соответствии с данными Бухгалтерского баланса составляют 70 060 тыс. рублей характеризуются следующими показателями:

-незавершенное производство, затраты на конец года составили 61 040 тыс. руб.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
20, Основное производство			525 616 780,24	464 577 036,17	61 039 744,07	
20.01, Основное производство			525 616 780,24	464 577 036,17	61 039 744,07	
Итого			525 616 780,24	464 577 036,17	61 039 744,07	

-сырье и материалы, балансовая стоимость материалов на конец периода равна 6 558 тыс. рублей.

Счет, Наименование счета	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты							
10.07, Материалы, переданные в переработку на сторону ЮГСТРОЙМОНТАЖ ООО	БУ			6 557 530,01		6 557 530,01	
	Кол.			8 107,000		8 107,000	
Итого	БУ			6 557 530,01		6 557 530,01	
	Кол.			8 107,000		8 107,000	

-авансы, выданные на приобретение запасов. Авансы, выданные в 2025 году на приобретение строительных, расходных материалов на конец года составили 2 463 тыс. руб.

Понесенные затраты при строительстве учитываются в соответствии с технологической структурой.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится ежегодно перед составлением годовой отчетности. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Комиссией по учету Запасов случаи изменения чистой стоимости запасов не установлены, резервы за 2025 год не создавались - разд. III, V ФСБУ 5/2019.

Ограничений имущественных прав на Запасы Общества не имеется, - пп. «г» п.45 ФСБУ 5/2019.

6.4. Финансовые вложения (строка 1240)

Оценка финансовых вложений при их принятии к учету производится по первоначальной стоимости. Остаток на 31.12.2025 года составляет 33 625 тыс. руб.

К финансовым вложениям Общества относит:

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						

58.05, Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг			24 460 000,00		24 460 000,00	
АКЦЕПТ ООО			19 260 000,00		19 260 000,00	
СЗМНТ ООО			300 000,00		300 000,00	
Чибинев Николай Николаевич			4 900 000,00		4 900 000,00	
Итого			24 460 000,00		24 460 000,00	

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60.02, Расчеты по авансам выданным	415 000,00		946 942,48	586 111,00	775 831,48	
Итого	415 000,00		946 942,48	586 111,00	775 831,48	

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76.09, Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 673 095,98		2 857 359,96		5 530 455,94	
АКЦЕПТ ООО			894 132,58		894 132,58	
АЛЬФА ООО	1 870 904,18		960 000,03		2 830 904,21	
ВРАЮГДЕТО ООО	802 191,80		399 999,97		1 202 191,77	
СЗМНТ ООО			1 265,75		1 265,75	
Чибинев Николай Николаевич			601 961,63		601 961,63	
Итого	2 673 095,98		2 857 359,96		5 530 455,94	

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62.01, Расчеты с покупателями и заказчиками			561 342 861,70	558 504 046,68	2 838 815,02	
Итого			561 342 861,70	558 504 046,68	2 838 815,02	

6.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка баланса 1250)

По состоянию на 31.12.2025 года остаток денежных средств Общества по строке 1250 баланса составил 2838 тыс. рублей, в том числе:

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
51, Расчетные счета	123 210,04		1 163 289 565,59	1 160 574 861,36	2 837 914,27	
Обороты за 2024	123 210,04		153 774 849,49	71 950 105,57	81 947 953,96	
Обороты за 2025	81 947 953,96		1 009 514 716,10	1 088 624 755,79	2 837 914,27	
Итого	123 210,04		1 163 289 565,59	1 160 574 861,36	2 837 914,27	

Остатки денежных средств на депозитных счетах на конец периода отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 отсутствуют недоступные для использования Обществом денежные средства.

6.6. Капитал (строка баланса 1300)

Уставный капитал составляет 10 тыс. рублей. Уставный капитал на 31.12.2025 года оплачен полностью. На 31.12.2025 года капитал (строка баланса 1300) составляет 3181 тыс. рублей:

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
84, Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2 922 167,27			6 093 528,19		3 171 360,92
84.01, Прибыль, подлежащая распределению		3 581 897,92		6 093 528,19		9 675 426,11
84.02, Убыток, подлежащий покрытию	6 504 065,19				6 504 065,19	
Итого	2 922 167,27			6 093 528,19		3 171 360,92

6.7. Другие долгосрочные обязательства (строка баланса 1450)

На 31.12.2025 года стоимость других долгосрочных обязательств строка 1450 в разрезе обязательств составляет 666 тыс. рублей:

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77, Отложенные налоговые обязательства				666 401,97		666 401,97
Основные средства				666 401,00		666 401,00
Итого				666 401,97		666 401,97

6.8. Кредиторская задолженность (строка баланса 1510,1520)

По строке 1510 Баланса на 31.12.2025 года отражены краткосрочные заемные средства в сумме 1320 тыс. рублей.

По строке 1520 Баланса на 31.12.2025 года отражена краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 122 423 тыс. рублей.

Основная сумма задолженности:

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
66, Расчеты по краткосрочным кредитам и займам		3 509 986,35	3 545 849,36	1 356 263,01		1 320 400,00
66.03, Краткосрочные займы		3 500 000,00	3 500 000,00	1 300 000,00		1 300 000,00
ЮГСТРОЙМОНТАЖ ООО		3 500 000,00	3 500 000,00	1 300 000,00		1 300 000,00
66.04, Проценты по краткосрочным займам		9 986,35	45 849,36	56 263,01		20 400,00
ЮГСТРОЙМОНТАЖ ООО		9 986,35	45 849,36	56 263,01		20 400,00
Итого		3 509 986,35	3 545 849,36	1 356 263,01		1 320 400,00

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60.01, Расчеты с поставщиками и подрядчиками		98 792 810,40	591 356 081,61	554 621 640,59		62 058 369,38
Итого		98 792 810,40	591 356 081,61	554 621 640,59		62 058 369,38

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62.02, Расчеты по авансам полученным		3 556 800,00	85 965 070,28	140 808 108,2		58 399 837,92
Итого		3 556 800,00	64 695 570,29	130 818 575,79		58 399 837,92

Просроченная и нереальная к взысканию кредиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

7. Пояснение к статьям отчета о финансовых результатах за 2025 год

Финансовый результат Общества за 2025г. имеет следующие показатели:

- стр. 2110 «Выручка» 450 120 тыс. руб.

Выручка - за 2025 г.	
90.01.Выручка	540 144 330,35
90.03 Налог на добавленную стоимость	(90 024 055,05)
Итого по показателю:	450 120 275,30

- стр. 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» (444 677) тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г.	
Себестоимость продаж	(441 676 373,45)
Коммерческие расходы	0,00
Управленческие расходы	(3 000 132,32)
Итого по обобщенной группе показателей:	(444 676 505,77)

- стр. 2330 «Проценты к уплате» (283) тыс. руб.

- стр. 2340 «Прочие доходы» 3 918 тыс. руб.

Проценты к получению - за 2025 г.	
Проценты к получению (уплате)	3 918 584,89
Итого по группе показателей:	3 918 584,89

- стр. 2350 «Прочие расходы» (788) тыс. руб.

- стр. 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций (2197)

Налог на прибыль (доходы) организаций - за 2025 г.	
Текущий налог на прибыль организаций	(1 563 142,71)
Отложенный налог на прибыль организаций	(633 959,31)
Итого по обобщенной группе показателей:	(2 197 102,02)

- стр. 2400 «Чистая прибыль (убыток) 6093 тыс. руб.

8. Связанные стороны и бенефициарные владельцы

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- Участники Общества на 31.12.2025;
- Управленческий персонал (директор).
- Взаимосвязанные Организации

За 2025 год Учредителем ООО "СТРОИТЕЛЬ ДОН" является:

Учредитель (участник)	доля	стоимость	с какой даты
Аржная Клара Валерьевна (ИНН: 616803621961)	100%	10 тыс. руб.	18.09.2024

По состоянию на 31.12.2025 Общество не располагает информацией об иных лицах, обладающих признаками бенефициарного владельца ООО «СТРОИТЕЛЬ ДОН»

Руководителем организации (лицом, имеющим право без доверенности действовать от имени юридического лица) с 30 сентября 2024 г. является директор Момот Юрий Иванович (ИНН: 612704374721).

В отчетном периоде расчеты с бенефициаром и связанными сторонами не осуществлялись.

Выплаты вознаграждений управленческому персоналу в 2025 году не производились.

Лица и организации, непосредственно связанные	Лица и организации, опосредованно связанные с ООО "СТРОИТЕЛЬ ДОН"	
ООО "СТРОИТЕЛЬ ДОН"	через лиц, указанных	через лиц, указанных
1	2	3
<p>Момот Юрий Иванович (директор) Аржаная Клара Валерьевна (учредитель) (учредитель до 18.09.2024*, директор до 30.09.2024*) (директор до 28.03.2022*) (директор до 21.08.2018*) (учредитель до 16.03.2022*)</p>	<p>(Аржаная Клара Валерьевна - директор, учредитель) ООО "ТИНТ" (Аржаная Клара Валерьевна - директор, учредитель) ООО "СЗ "МАГNUM-ЧЕРКЕССК" (- генеральный директор, учредитель) (- генеральный директор) ООО "СЗ"МАГNUM-ДОН 21" (- генеральный директор) ООО "СЗ "ТКН-НЕДВИЖИМОСТЬ" (- генеральный директор до 09.01.2025*) (находится по одному адресу с ООО "СТРОИТЕЛЬ ДОН") НПК "ВИКТОРИЯ" (ликвидир. 17.04.2020) (- учредитель) ООО ЧОО "КРЕПОСТЬ" (ликвидир. 14.02.2025) (находилось по одному адресу с ООО "СТРОИТЕЛЬ ДОН")</p>	<p>(учредитель ООО "СЗ "МАГNUM-ЧЕРКЕССК"; учредитель ООО "СЗ"МАГNUM-ДОН 21") (учредитель ООО "ТИНТ" до 15.05.2023*, директор ООО "ТИНТ" до 24.05.2023*) (генеральный директор ООО "СЗ"МАГNUM-ДОН17" до 19.11.2025*, учредитель ООО "СЗ"МАГNUM-ДОН17" до 26.02.2026*; генеральный директор ООО "СЗ"МАГNUM-ДОН 21" до 19.11.2025*, учредитель ООО "СЗ"МАГNUM-ДОН 21" до 26.12.2025*) (учредитель ООО "СЗ"МАГNUM-ДОН17") Хозин Вячеслав Георгиевич (генеральный директор ООО "СЗ "ТКН-НЕДВИЖИМОСТЬ") ООО "СЗ "РБС" (учредитель ООО "СЗ "ТКН-НЕДВИЖИМОСТЬ") (ООО "СЗ "ТКН-НЕДВИЖИМОСТЬ" - правопреемник) Сафонцев Алексей Викторович (генеральный директор ООО "ЮТК", учредитель ООО "ЮТК") (генеральный директор ООО "СЗ "ТКН-НЕДВИЖИМОСТЬ" до 27.09.2024*) (генеральный директор ООО "СЗ "ТКН-НЕДВИЖИМОСТЬ" до 21.11.2023*) (генеральный директор ООО "СЗ "ТКН-НЕДВИЖИМОСТЬ" до 18.11.2021*) (учредитель ООО "СЗ "ТКН-НЕДВИЖИМОСТЬ" до 08.07.2024*) (учредитель ООО "СЗ "ТКН-НЕДВИЖИМОСТЬ" до 04.06.2024*) Гринев Михаил Игоревич (учредитель ООО "ЮТК") Показать дальнейшие связи через лиц, указанных выше →</p>
	<p>(ООО "СЗ "МАГNUM-ДОН" - учредитель) (ООО "СЗ "МАГNUM-ДОН" - учредитель) (учредитель ООО "ЮГСТРОЙМОНТАЖ" до 13.04.2021*, директор ООО "ЮГСТРОЙМОНТАЖ" до 22.04.2021*) (директор ООО "ЮГСТРОЙМОНТАЖ" до 27.05.2025*) (директор ООО "ЮГСТРОЙМОНТАЖ" до 31.05.2021*) (учредитель ООО "ЮГСТРОЙМОНТАЖ" до 27.09.2024*)</p>	<p>(Пыхтин Алексей Иванович - директор, учредитель) (Пыхтин Алексей Иванович - генеральный директор, учредитель) ООО "СП" (- учредитель до 12.01.2022*) ООО "СЗ "АС-1" (- учредитель до 26.12.2024*; - учредитель до 27.09.2024*, генеральный директор до 14.10.2024*) (- учредитель до 18.09.2024*, директор до 30.09.2024*) (учредитель ООО "СОФИЯ РЕЗОРТ" до 22.01.2024*, директор ООО "СОФИЯ РЕЗОРТ" до 18.04.2024*) ООО "ТРИЛАЙФ ИМПЛАНТ»</p>

<p>(учредитель ООО "ЮГСТРОЙМОНТАЖ" до 12.10.2022*) (учредитель ООО "ЮГСТРОЙМОНТАЖ" до 07.04.2021*) ООО "КАЗАЧОК" (- учредитель до 22.07.2025*)</p> <p>(учредитель ООО "РОСТПРОМПАРК" до 10.11.2025*) (ООО "ЮГСТРОЙМОНТАЖ" - правопреемник)</p>	<p>(Зубков Станислав Евгеньевич - учредитель)</p> <p>(Зубков Станислав Евгеньевич - учредитель)</p> <p>ООО "СЛУЖБА ЗАКАЗЧИКА ГК РСК" (Поташов Сергей Валерьевич - генеральный директор, учредитель) ООО "ЭКОПАРК" (Хмель Максим Николаевич - генеральный директор, учредитель)</p> <p>(- учредитель до 09.04.2024*; - директор до 18.03.2021*)</p> <p>ООО "РОСТОБОРОНПРОЕКТ" (- учредитель до 01.08.2024*) (генеральный директор ООО "АГРОСЕЗОН" до 24.04.2024*) (учредитель ООО "АГРОСЕЗОН" до 22.03.2024*) АО "711 ВП" (- учредитель, генеральный директор до 06.11.2025*) ООО "СТРОИТЕЛЬНЫЙ ТРЕСТ "ЮЖТРУБАСТАЛЬКОНСТРУКЦИЯ" (ликвидир. 21.06.2016) (Пыхтин Алексей Иванович - генеральный директор) (директор ООО "ТЕРГОС" до 28.07.2023*) (директор ООО "ТЕРГОС" до 23.12.2021*) АО "ТЕПЛОКОММУНЭНЕРГО" (- генеральный директор до 10.04.2025*) (- генеральный директор до 09.01.2025*) (генеральный директор ООО "АКЦЕПТ" до 27.07.2021*) (учредитель ООО "АКЦЕПТ" до 27.07.2021*) (учредитель ООО "АКЦЕПТ" до 27.07.2021*) ООО "РСК" (Поташов Сергей Валерьевич - учредитель) ООО "КЕКС" (Поташов Сергей Валерьевич - учредитель) (- учредитель до 19.07.2022*, директор до 27.07.2022*) ООО "РОСТСТРОЙ" (ликвидир. 26.04.2023) (- генеральный директор до 05.05.2021*, учредитель до 30.07.2021*) ООО "РОСТСТРОЙ" (ликвидир. 24.04.2012) (Зубков Станислав Евгеньевич - директор, учредитель) (Зубков Станислав Евгеньевич - директор, учредитель) (учредитель ООО "КАЗАЧОК" до 30.05.2024*, генеральный директор ООО "КАЗАЧОК" до 15.08.2024*) ООО "СПФ "РСК" (- генеральный директор до 10.10.2024*) (- председатель до 19.07.2023*) ООО "ГАЗМЕТСНАБ" (ликвидир. 05.09.2016) (Зубков Станислав Евгеньевич - ликвидатор) ООО "ТЕПЛОЭНЕРГОСТРОЙ" (ликвидир. 05.03.2014) (Зубков Станислав Евгеньевич - директор)</p> <p>(- генеральный директор до 12.07.2018*) (генеральный директор ООО "КАЗАЧОК" до 14.07.2023*) ООО "ДВИГАТЕЛЬ" (ликвидир. 29.05.2025) (Поташов Сергей Валерьевич - директор, учредитель) (Зубков Станислав Евгеньевич - учредитель) ООО "РСК" (ликвидир. 07.04.2010) (Поташов Сергей Валерьевич - генеральный директор, учредитель) ООО "СЕРДЦЕ ГОРОДА" (- учредитель до 26.11.2024*) (- учредитель до 02.01.2022*) (учредитель ООО "КАЗАЧОК" до 21.05.2024*) АНО СК "САНЧИН" (- учредитель до 15.12.2021*) (- учредитель до 20.09.2019*) ООО "ПЭТ ЦЕНТР "ЗАБОТА" (ликвидир. 10.10.2019) (- директор до 24.04.2019*) МФРЮО "ЮЖНАЯ АЛЬФА" (ликвидир. 02.03.2026) (- генеральный директор фонда до 26.03.2021*, учредитель до 15.12.2021*) (- директор до 20.10.2023*)</p>	<p>ООО "РОДИНА" (- генеральный директор до 12.02.2025*) (директор ООО "КЕКС" до 29.09.2021*)</p>
<p>ООО "ДОН-СЕЛХОЗСОЮЗ" (находилось по старому адресу ООО "ЮГСТРОЙМОНТАЖ") (находилось по старому адресу ООО "ЮГСТРОЙМОНТАЖ") ООО "ПРОМИНВЕСТ"</p>		

	<p>(находилось по старому адресу ООО "ЮГСТРОЙМОНТАЖ") показать ещё 8 организаций по адресу обл. Ростовская, г. Ростов-На-Дону, ул. 1-й Конной Армии, 15А, оф. 606 ООО "СТРОЙМАСТЕР" (находилось по старому адресу ООО "ЮГСТРОЙМОНТАЖ")</p>	<p>(директор ООО "АКСИОН" до 31.10.2023*) (генеральный директор ООО "КЯФАРЬ" до 05.12.2022*) (Юрченко Светлана Алексеевна - учредитель) (учредитель ООО "РСК" до 22.06.2018*) (учредитель ООО "КЕКС" до 01.04.2021*) (учредитель ООО "КЯФАРЬ" до 27.10.2022*) (учредитель ООО "КЯФАРЬ" до 27.10.2022*) (учредитель ООО "ВРАЮГДЕТО" до 13.05.2022*) (АО "711 ВП" - учредитель) ООО "ПРОДМАРШРУТ" (ликвидир. 19.08.2024) (- учредитель до 25.11.2019*, генеральный директор до 27.05.2020*) ЗАО "ЮГАГРОХОЛДИНГ" (ликвидир. 02.06.2021) (- генеральный директор до 02.07.2020*) (Остроброд Мая Вениаминовна - учредитель) МУП "ТЕПЛОКОММУНЭНЕРГО" (ликвидир. 16.03.2016) (АО "ТЕПЛОКОММУНЭНЕРГО" - правопреемник) НП "МОП" (ликвидир. 20.07.2012) (- учредитель до 03.01.2022*) (- учредитель до 02.01.2022*) ООО "КОНСТАНТА" (ликвидир. 04.10.2019) (- учредитель до 28.06.2018*)</p>
--	--	--

9. События после отчетной даты и судебные дела

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 года судебные разбирательства, оказывающие существенное влияние на деятельность Общества, отсутствуют.

10. Допущение непрерывности

Общество не имеет намерений продажи либо закрытия никакой существенной части финансово-хозяйственной деятельности.

Учетная и налоговая политики Общества сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая годовую бухгалтерскую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у Общества будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

Руководство на текущий момент учло широкий спектр факторов, таких как: текущая и ожидаемая прибыльность, графики погашения долга и потенциальные источники замещения финансирования, а также способность продолжать привлекать клиентов и оказывать услуги по строительству объектов.

В ходе оценки руководство не установило, что располагает информацией о существенной неопределенности в отношении событий или условий, которые могут

вызвать серьезные сомнения в способности предприятия непрерывно осуществлять свою деятельность в дальнейшем.

Руководство не пришло к выводу, что предприятие может быть ликвидировано - допущение о непрерывности деятельности считают уместным.

Существенная неопределенность в отношении способности предприятия продолжать свою деятельность не существует, и как следствие предприятие не включает информацию о непрерывности деятельности в примечания к своей финансовой отчетности.

Общество будет продолжать свою деятельность и выполнять свои обязательства в обозримом будущем. У руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидировать Общество или прекратить ее деятельность в обозримом будущем.

11. Информация по раскрытию рисков

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Отраслевые риски

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в целом в стране и как следствие снижение спроса по жилью и помещениям.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится постоянный анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен, реализуется политика в области трейдинга (заключение долгосрочных контрактов).

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Обществом возникают следующие финансовые риски:

- неблагоприятное изменение валютных курсов;
- риск роста процентных ставок.

Вследствие возможного ухудшения конъюнктуры денежных рынков, Общество подвержено рискам неблагоприятного изменения процентных ставок по кредитным обязательствам с плавающей процентной ставкой. При этом вероятность возникновения процентного риска оценивается на текущий момент как невысокая в условиях улучшения макроэкономической ситуации и проведения взвешенной денежно-кредитной политики в Российской Федерации, а также постепенного выхода мировой экономики из кризиса.

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства
- возможное ужесточение требований законодательства в области или изменение практики их применения;
- изменение судебной практики.

Налоговые риски

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть влиянием на настоящую годовую бухгалтерскую отчетность.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и

оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

12. Условные факты хозяйственной деятельности

Ввиду наличия в российском хозяйственном и налоговом законодательстве норм, допускающих неоднозначное толкование, а также в связи с тем, что это законодательство претерпевает частые изменения, руководство Общества допускает, что оценка тех или иных фактов хозяйственной деятельности может не совпадать с интерпретацией этих фактов налоговыми и иными контролирующими органами.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменению результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п.28 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.