

# ПОЯСНЕНИЯ

## К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

### И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

#### **1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Общество с ограниченной ответственностью «УФАПРОМСТРОЙ»  
Сокращенное наименование Общества: ООО «УФАПРОМСТРОЙ».

Основной вид деятельности - 42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

Место нахождения Общества: 450103, РЕСПУБЛИКА БАШКОРТОСТАН, Г. УФА, УЛ. КАВКАЗСКАЯ, Д.8, К.3

Почтовый адрес Общества: 450103, РЕСПУБЛИКА БАШКОРТОСТАН, Г. УФА, УЛ. КАВКАЗСКАЯ, Д.8, К.3

#### **Общество имеет лицензии**

Л022-00112-02/01424412 от 07.10.2024 г. выдана МЕЖРЕГИОНАЛЬНЫМ ТЕРРИТОРИАЛЬНЫМ УПРАВЛЕНИЕМ ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ ТРАНСПОРТА ПО ПРИВОЛЖСКОМУ ФЕДЕРАЛЬНОМУ ОКРУГУ

Предмет лицензии: Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами

На 31.12.2025 численность сотрудников Общества составила 62 человека, на 31.12.2024 – 60 человек.

Высшим органом управления является Единственный участник Общества.

100% доля в уставном капитале Общества принадлежит Дьяченкову Андрею Геннадиевичу.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Дьяченков Андрей Геннадиевич.

#### **Аудиторская проверка**

Согласно принятым критериям, Общество не попадает под обязательный аудит

#### **Ведение бухгалтерского и налогового учета**

Ведение бухгалтерского и налогового учета хозяйственной деятельности Общества в объемах, установленных действующим законодательством.

## **2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Единицей измерения показателей отчетности является тысяча рублей без десятичных знаков. В бухгалтерской (финансовой) отчетности числовые показатели, имеющие отрицательное значение либо вычитаемые из соответствующих показателей при исчислении промежуточных или итоговых данных, приведены в круглых скобках.

### **2.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение, изготовление и доведение их до пригодного состояния за вычетом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Амортизация начисляется линейным способом, за исключением случаев, когда применение иного способа определения амортизации может быть обосновано надежным расчетом ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива, включая финансовый результат от возможной продажи данного актива.

При проведении проверки срока полезного использования нематериального актива на необходимость его пересмотра, уточнение срока полезного использования производится в случае существенного изменения (на 12 месяцев и более от ранее установленной) продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать данный актив.

Расходы на приобретение неисключительных прав использования результата интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации (программы для ЭВМ и т.п.) подлежат отнесению на соответствующие счета учета ежемесячно равными долями в суммах, обоснованных договорами или расчетами Общества, в течение срока, к которому они относятся.

### **2.2. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК**

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы, результаты которых используются для производственных либо управленческих нужд, учитываются на счете 04 «Нематериальные активы» обособленно, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Результаты исследований и разработок» и списываются на расходы по обычным видам деятельности линейным способом в течение трех лет, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором начато их фактическое использование.

### **2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО**

#### **Состав основных средств**

В составе основных средств учитываются активы, соответствующие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В составе объектов основных средств признаются затраты Общества на проведение плановых работ по восстановлению объектов основных средств, обеспечивающих получение в будущем экономических выгод в течение периода более 12 месяцев (т.е. производимых с частотой более 12 месяцев) и предполагающих замену крупного – стоимостью более 100 тыс. руб. – узла, детали, части, конструкции и т.д.

Фактические расходы на проведение иных ремонтных работ, технического обслуживания объектов основных средств признаются затратами текущего периода по мере осуществления.

Активы, стоимостью до 100 000 рублей (включительно) за единицу, соответствующие критериям основных средств, а также приобретенные книги, брошюры и другие издания отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе материально-производственных запасов, за исключением земельных участков.

### **Основа оценки**

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам на приобретение, сооружение и изготовление за вычетом возмещаемых налогов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается справедливая стоимость передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Затраты, связанные с достройкой, дооборудованием, реконструкцией и модернизацией, увеличивают первоначальную стоимость основных средств.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

### **Амортизация**

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объектов и норм амортизации, исчисленных на основе установленных сроков полезного использования этих объектов. Срок полезного использования Общество определяет самостоятельно исходя из требований Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (с 01.01.2007 – в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 18.11.2006 № 697 «О внесении изменений в Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы»).

### **Выбытие, списание и ликвидация**

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с суммой накопленной амортизации. Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю в случаях, установленных п. 31 ФСБУ 6/2020, а также если предполагаемые затраты на выбытие превышают ожидаемые поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования.

При выбытии объекта основных средств сумма его дооценки переносится с добавочного капитала в нераспределенную прибыль Общества, оставаясь в составе собственного капитала.

Разница между доходами и расходами от выбытия основных средств отражается в отчете о финансовых результатах в том отчетном периоде, к которому они относятся, в составе прочих доходов и расходов.

### **Обесценение**

Доходы и расходы, связанные с обесценением объектов основных средств, отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся, и учитываются в качестве прочих доходов и расходов.

### **Незавершенное строительство**

В составе незавершенного капитального строительства (далее – НКС) отражаются объемы строительных работ, принятые Обществом у подрядчиков. При этом отдельные договоры строительного подряда предусматривают сдачу объекта «под ключ».

Расчеты между Обществом (застройщиком) и подрядчиками производятся в соответствии с договорами строительного подряда ежемесячно, после поэтапной (промежуточной) приемки выполненных строительно-монтажных работ. Основанием для отражения затрат, связанных со строительством объектов основных средств, являются данные о стоимости выполненных работ, содержащиеся в формах №№ КС-2 и КС-3. Стоимость работ отражается в договорных ценах, в том числе в сметных ценах, по которым осуществляются расчеты Общества с подрядчиками нарастающим итогом с начала проведения работ, с начала года и в том числе за отчетный период.

Доходы и расходы, связанные с обесценением капитальных вложений, отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся, и учитываются в качестве прочих доходов и расходов.

Балансовая стоимость списываемых капитальных вложений, затраты на их выбытие и поступления от их выбытия признаются прочими расходами и прочими доходами соответственно в отчетном периоде, к которому они относятся и отражаются свернуто в отчете о финансовых результатах.

## **2.4. ОБЪЕКТЫ АРЕНДЫ**

Если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу и отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Арендные платежи при этом признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Если исходя из сроков и условий, установленных договором аренды, срок аренды не определен, предполагается, что он составляет 5 лет. Указанный срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих данное допущение.

Неотделимые улучшения предмета аренды учитываются как самостоятельный объект основных средств.

При прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются на прочие расходы и прочие доходы соответственно. Разница между указанными доходами и расходами за отчетный период отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих доходов либо прочих расходов.

Доходы, полученные от сдачи имущества в операционную аренду, признаются равномерно.

Дисконтирование производится с применением ставки, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

## **2.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Единицей учета финансовых вложений является: по акциям – акция; по облигациям – облигация; по вкладам в уставный капитал – доля; по депозитным сертификатам, векселям – серия и номер ценной бумаги; по займам, депозитным вкладам, договорам цессии и простого товарищества – договор.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитываются до выбытия по первоначальной стоимости. Финансовые вложения, по которым определяется в установленном порядке текущая рыночная стоимость, отражаются на конец квартала по текущей рыночной стоимости.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не производится.

Финансовые вложения в ценные бумаги (акции, облигации), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений в разрезе партий. Идентификацию партий выбывающих ценных бумаг обеспечивает лицо или подразделение, заключающее договор, являющийся основанием для отражения выбытия ценных бумаг в учете.

Начисление процентов по выданным займам и иным аналогичным договорам производится на конец месяца.

Для отражения в отчетности реальной оценки финансовых вложений Обществом создается резерв под их обесценение, рассчитываемый по методике, обобщающей информацию о факторах снижения стоимости и признаках обесценения. При наличии признаков обесценения финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, Общество по состоянию на конец отчетного года образует резерв в размере превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью, определенной на основании информации, доступной Обществу.

Краткосрочные депозиты, размещаемые на срок не более трех месяцев, квалифицируются как денежные эквиваленты и отражаются в отчетности в составе прочих денежных средств.

Признание доходов в виде процентов по ценным бумагам (облигациям, депозитным сертификатам, векселям) производится на конец каждого отчетного периода независимо от даты (сроков) их выплаты, предусмотренных договором.

## **2.6. ЗАПАСЫ**

Оценка материалов, приобретаемых за плату, производится по стоимости, указанной в счете поставщика (фактурной стоимости), с добавлением (включением) в стоимость материалов суммы фактических затрат, связанных с приобретением материалов, образующихся в период формирования их

стоимости до момента оприходования на конкретный номенклатурный номер. Поступление приобретаемых материалов отражается в учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем их включения в фактическую себестоимость материалов.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется.

Материалы, принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути, либо переданные покупателю в залог, принимаются к бухгалтерскому учету в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической стоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней взвешенной стоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало отчетного месяца и все поступления за отчетный месяц.

Оценка используемых отходов и попутной продукции собственного производства производится по ценам, установленным уполномоченным подразделением Общества.

Общехозяйственные расходы признаются в полном объеме в качестве расходов по обычным видам деятельности отчетного периода.

Расходы, связанные с продажей продукции (работ, услуг), признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности отчетного периода.

Расходы по заготовке и доставке приобретенных товаров до складов структурных подразделений Общества, осуществляющих торговую деятельность, включаются в состав издержек обращения. Расходы на транспортировку признаются полностью в себестоимости, проданной в отчетном периоде товаров в качестве расходов по обычным видам деятельности.

При отпуске и ином выбытии товаров в течение отчетного периода их оценка производится по средней взвешенной стоимости, в расчет которой включаются количество, и стоимость товаров на начало отчетного месяца и все поступления за отчетный месяц.

Оценка незавершенного производства продукции на конец отчетного периода производится по фактической себестоимости, сложившейся из стоимости незавершенного производства на начало периода и производственной себестоимости отчетного периода. Оценка незавершенного производства при позаказном методе калькулирования производится по фактически произведенным затратам.

В бухгалтерском балансе запасы, включая незавершенное производство, отражаются за минусом оценочных резервов, исчисляемых ежеквартально.

## **2.7. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, признается краткосрочным активом и обязательством, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты согласно договорным условиям или не установлен. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения).

На конец отчетного периода долгосрочные активы и обязательства раскрываются в отчетности как краткосрочные, если оставшийся срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

## **2.8. АВАНСЫ, ВЫДАННЫЕ ПОД ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

Общество отражает суммы авансов, выданных для целей капитального строительства, приобретения объектов основных средств и прочих внеоборотных активов в I разделе бухгалтерского баланса.

## **2.9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

Краткосрочные депозиты, размещаемые на срок до 90 дней, включительно квалифицируются как денежные эквиваленты и отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих денежных средств. Полученные проценты по денежным эквивалентам отражаются в отчете о движении денежных средств в составе текущей деятельности.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

При отражении денежных потоков в отчете о движении денежных средств свернуто показываются по статьям прочих поступлений (платежей) в соответствии с видом денежного потока:

- размещение и возврат депозитов от 3 месяцев до 1 года;
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- поступления от контрагентов в счет возмещения ранее произведенных платежей;
- валютно-обменные операции;
- осуществление и получение платежей в качестве возвратов по ранее произведенным операциям.
- получение, выдача и возврат займов в течение 90 дней.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций относятся к единому отчетному сегменту, идентифицируемому по виду деятельности.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества, включена в состав инвестиционных операций.

В состав поступлений и платежей по инвестиционной деятельности включены денежные потоки по выданным связанным сторонам беспроцентным займам, в связи с экономической выгодой от них, получаемой Обществом в виде дивидендов либо иным опосредованным способом. **СКОПИРОВАТЬ ПУНКТ.**

## **2.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ**

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), признаются в стоимости инвестиционного актива или в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора.

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

Дисконт по выданным векселям и размещенным облигациям отражается в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа.

## **2.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Общество признает оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков и на выплату премий работникам. В бухгалтерском балансе такие обязательства отражаются в составе краткосрочных обязательств. Порядок начисления данных оценочных обязательств и их дальнейшего учета определяются методиками, утвержденными Обществом.

Необходимость признания иных оценочных обязательств рассматривается Обществом исходя из финансово-хозяйственной деятельности

## **2.12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ**

Доходы и расходы Общества классифицируются как доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие.

Выручка от продажи определяется по дате перехода права собственности на продукцию, товары, результаты выполненных работ, оказанных услуг (на возмездной основе) на основании предъявленных покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Производственная себестоимость продукции (работ, услуг), реализованной на внутренний рынок и экспорт, определяется прямым счетом исходя из видов продукции и их фактической себестоимости.

Расходы по продаже продукции (работ, услуг) и общехозяйственные расходы признаются в полном объеме в себестоимости проданной в отчетном периоде продукции (работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы на приобретение лицензий, сертификатов включаются в себестоимость произведенной продукции (работ, услуг) ежемесячно равными долями в течение срока их действия.

Фактические расходы, связанные с проведением текущих и капитальных ремонтов, признаются затратами текущего периода по мере осуществления ремонтов.

Доходы, получаемые от предоставления за плату во временное пользование и владение активов, классифицируются как доходы по обычным видам деятельности.

Доходы, получаемые от предоставления за плату во временное пользование и владение прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, от участия в уставных капиталах других организаций, проценты, получаемые за предоставление в пользование денежных средств, и иные доходы по ценным бумагам, не связанные с предметом деятельности организации, относятся к прочим доходам.

Общество формирует резервы под обесценение запасов, обесценение финансовых вложений и по сомнительным долгам.

## **2.13. НАЛОГИ**

### **Налог на прибыль**

Бухгалтерская и налогооблагаемая прибыль определяется в соответствии с действующим законодательством РФ с использованием разных методов оценки. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество ежемесячно производит расчет отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств, отложенного налога на прибыль, расхода (дохода) по налогу на прибыль, условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, постоянного налогового расхода (дохода).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Задолженность Общества по налогу на прибыль перед ответственным участником отражается в бухгалтерском балансе в составе прочих кредиторов (строка 1520 «Кредиторская задолженность»), задолженность ответственного участника по налогу на прибыль перед Обществом отражается в составе прочих дебиторов (строка 1230 «Дебиторская задолженность»).

По строке 2411 «Текущий налог на прибыль» отчета о финансовых результатах Общество показывает индивидуально исчисленный налог на прибыль.

### **Транспортный налог**

Общество является плательщиком транспортного налога, поскольку имеет в собственности транспортные средства.

### **Земельный налог**

Общество является плательщиком земельного налога, поскольку имеет в собственности земельные участки.

## **2.14. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ**

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) Общество не раскрывает информацию по отдельным сегментам деятельности, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

## **2.15. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ**

Изменений в учетной политике Общества, оказывающих существенное влияние на отчетность в 2025 году, не было.

## **2.16. СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ**

Сравнительные данные в настоящей отчетности сформированы путем переноса соответствующих показателей отчетности за предшествующий отчетный период.

### 3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

#### 3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальных активов на балансе Общества нет

#### 3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

Наличие основных средств и незавершенных капитальных вложений

*(тыс. руб.)*

Наименование	На 31.12.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая оценка	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая оценка	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая оценка
<b>Основные средства</b>									
Здания	21776	(4234)	17542	21776	(3508)	18268	21776	(2782)	18993
Машины и оборудование	15171	(14772)	399	15171	(14486)	686	15171	(14003)	1169
Офисное оборудование	2182	(1824)	358	2497	(2123)	374	2497	(1751)	746
Транспортные средства	92656	(79565)	1391	81808	(75382)	6426	81808	(71358)	10450
Земельные участки	2206		2 206	2 206		2 206	2 206		2 206
<b>Незавершенные капитальные вложения</b>									
Строительство объектов	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование к установке	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие основные средства	-	-	2 145	-	-	2 143	-	-	2145
<b>Итого</b>	-	-	<b>35 741</b>	-	-	<b>30 103</b>	-	-	<b>35 709</b>

Движение основных средств (первоначальная стоимость) (расшифровать данные баланса)

*(тыс. руб.)*

Наименование	За 2025 год		За 2024 год	
	Поступило	Выбыло	Поступило	Выбыло
Машины и оборудование				

Офисное оборудование	374	(689)
Транспортные средства	11250	(403)
<b>Итого</b>	<b>11624</b>	<b>(1092)</b>

Общество арендует земельные участки общей площадью 3962 тыс. кв. метров, арендуемые земли располагаются – в Республике Башкортостан, р-н Уфимский

### 3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовых вложений на балансе Общества нет

### 3.4. ЗАПАСЫ

Структура запасов (расшифровать данные баланса)

*(тыс. руб.)*

Вид запасов	На 31.12.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости МПЗ	Балансовая оценка	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости МПЗ	Балансовая оценка	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости МПЗ	Балансовая оценка
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	39943	-	39943	37681	-	37681	72 222	-	72 222
Готовая продукция и товары для перепродажи	7115	-	7115	7115	-	7115	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>47058</b>	<b>-</b>	<b>47058</b>	<b>44796</b>	<b>-</b>	<b>44796</b>	<b>72 222</b>	<b>-</b>	<b>72 222</b>

Движение запасов (расшифровать данные баланса)

*(тыс. руб.)*

Наименование	За 2025 год			За 2024 год		
	Поступило	Выбыло	оборот запасов между группами	Поступило	Выбыло	оборот запасов между группами
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	42786	(40523)	-	37607	(41592)	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	-	-	-	7115	-	-
<b>Итого</b>	<b>42786</b>	<b>(40523)</b>	<b>0</b>	<b>44722</b>	<b>(41592)</b>	<b>0</b>

### 3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

#### 3.5.1. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности (расшифровка данных баланса)

(тыс. руб.)

Вид задолженности	На 31.12.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая оценка	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая оценка	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая оценка
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>38 337</b>	<b>(4 070)</b>	<b>34 267</b>	<b>48 866</b>	<b>(4 070)</b>	<b>44 796</b>	<b>77 936</b>	<b>-</b>	<b>77 936</b>
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	24 076	(4 070)	20 006	21 611	(4 070)	17 541	31 151	-	31 151
авансы выданные <sup>1</sup> - всего	12 948	-	12 948	23 920	-	23 920	24 396	-	24 396
в том числе:									
по текущей деятельности	12 948	-	12 948	23 920	-	23 920	24 396	-	24 396
под внеоборотные активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	1 313	-	1 313	3 335	-	3 335	22 389	-	22 389
<b>Итого</b>	<b>38 337</b>	<b>(4 070)</b>	<b>34 267</b>	<b>48 866</b>	<b>(4 070)</b>	<b>44 796</b>	<b>77 936</b>	<b>-</b>	<b>77 936</b>

<sup>1</sup> Здесь и далее выданные авансы показаны с учетом НДС.

Прочие дебиторы (расшифровать данные баланса)

(тыс. руб.)

Виды задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<b>Прочая краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>1 313</b>	<b>3 335</b>	<b>22 389</b>
в том числе:			
расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами по налогам и сборам	-	960	-
расчеты с бюджетом по НДС	-	-	-
расчеты по штрафам/неустойкам по условиям договоров	-	-	-
расчеты с подотчетными лицами	297	302	-
другие	1 016	2 073	-
<b>Итого</b>	<b>1 313</b>	<b>3335</b>	<b>22 389</b>

### 3.5.2. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности (расшифровать данные баланса)

(тыс. руб.)

Виды задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	-	-	-
Прочие обязательства (ППА по аренде)	-	-	-
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>46 301</b>	<b>49 567</b>	<b>114561</b>
в том числе:			
авансы полученные <sup>1</sup>	6 834	8 583	31 151
поставщики и подрядчики	20 654	27 334	24 396
расчеты по задолженности перед персоналом организации	2 240	1 645	-
расчеты по налогам и сборам	12 442	7 721	-
расчеты по задолженности перед государственными внебюджетными фондами	1 132	767	-
прочая	2 999	3 517	59 014
<b>Итого</b>	<b>46 705</b>	<b>49 567</b>	<b>114 561</b>

1 Здесь и далее полученные от покупателей и заказчиков авансы отражены без НДС, подлежащего внесению в бюджет.

### 3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ (расшифровать данные баланса)

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчетные счета	15	20	18
Прочие денежные средства		-	
<b>Итого</b>	<b>15</b>	<b>20</b>	<b>18</b>

### 3.7. КАПИТАЛ И ДИВИДЕНДЫ (расшифровать данные баланса)

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль (убыток)	625	431	2 894
<b>Итого</b>	<b>635</b>	<b>441</b>	<b>2 904</b>

Уставный капитал Общества соответствует размеру, определенному Уставом Единственным участником ООО «УФАПРОМСТРОЙ» является Дьяченко Андрей Геннадиевич (100 % уставного капитала). Размер уставного капитала ООО «УФАПРОМСТРОЙ» определен в размере 10 тыс. рублей

### 3.8. ЗАЙМЫ

Структура займов (расшифровать данные баланса)

(тыс. руб.)

Виды обязательств	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<b>Долгосрочные обязательства - всего</b>	<b>20 034</b>	<b>22 627</b>	<b>6 736</b>
в том числе:			
займы	20 034	22 627	6 736
<b>Кратосрочные обязательства - всего</b>	<b>4 9740</b>	<b>49 360</b>	<b>35 091</b>
в том числе:			
займы	49 740	49 360	35 091

### 3.9. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

#### 3.9.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности (расшифровать данные ОФР)

(тыс. руб.)

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Выручка от продажи на территории РФ	<b>142945</b>	<b>127826</b>
в том числе: от реализации работ, услуг	142945	127826
<b>Итого</b>	<b>142945</b>	<b>127826</b>

Затраты на производство (расшифровать данные ОФР)

(тыс. руб.)

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты - всего	40 352	40 374
в том числе: сырье и материалы	40 352	40 374
работы и услуги, выполненные сторонними организациями*		
Расходы на оплату труда	61 884	53 841
Отчисления на социальные нужды	13 716	10 801
Амортизация	5 986	5 601
Прочие затраты	11 861	10 517
<b>Итого по элементам</b>	<b>133 799</b>	<b>121 133</b>
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, полуфабрикатов, готовой продукции		
<b>Итого расходов по обычным видам деятельности</b>	<b>133 799</b>	<b>121 133</b>

\* в том числе затраты, связанные с продажей продукции в сумме 43 622 тыс. руб. (за 2024 год – 5 281 тыс. рублей).

### 3.9.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы (расшифровать данные ОФР)

(тыс. руб.)

Наименование	За 2025 год		За 2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Оценочные резервы				
Прибыль и убытки прошлых лет				
Продажа МПЗ	53			
Операции по продаже долей в дочерних компаниях				
Выбытие основных средств, НМА, капитальных вложений	8			
Штрафы и пени				
Социальные расходы	-			
Корректировка транспортного налога, налога на имущество/на землю за предшествующие периоды		-	-	-
Прочие	1 788	(7 699)		
<b>Итого</b>	<b>1 849</b>	<b>(7 699)</b>	<b>1 919</b>	<b>(10 640)</b>

### 3.10. НАЛОГИ

#### 3.10.1. Формирование текущего налога на прибыль

Расчет налога на прибыль согласно требованиям ПБУ 18/02 (расшифровать данные ОФР)

(тыс. руб.)

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	1 662	2 896
Текущий налог на прибыль	(1 469)	(434)
Налогооблагаемая прибыль (по данным налогового учета)	5 876	2 169

#### 3.10.2. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (расшифровать данные баланса)

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
НДС по приобретенным ценностям	0	11	54

### 3.11. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) Общество не раскрывает информацию по отдельным сегментам деятельности, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

### 3.12. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

#### Связанных сторон

В перечень связанных сторон включены аффилированные лица Общества в соответствии с законодательством РФ. Общество контролируется Генеральным директором Дьяченковым Андреем Геннадиевичем, которое обладает 100% доли в уставном капитале Общества.

### 3.13. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В ходе обычной хозяйственной деятельности Общество участвует в ряде других судебных разбирательств, являясь истцом или ответчиком. Руководство Общества считает, что обязательства, которые могут возникнуть у него по результатам данных разбирательств, не могут оказать существенного отрицательного влияния на финансовое положение и результаты деятельности. Поскольку Общество выполняет требования регулирующих органов в части охраны окружающей среды и проводит мероприятия по улучшению экологической обстановки в регионе, в настоящее время не имеется обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде и его исправлением.

### 3.14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Каких-либо существенных событий после 31 декабря 2025 года до даты подписания настоящей отчетности не произошло.

Генеральный директор ООО «УФАПРОМСТРОЙ»

А.Г. Дьяченков

30 марта 2026г.