

ООО КСК №4

**ИНН 9729022023 КПП 772901001,
119571, Москва, пр.Вернадского, д.92, к.1, ком.17**

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2025 год
часть 1

г.Москва 2026 год

1. Общая часть

Общество с ограниченной ответственностью «Концессионная строительная компания» образованно в 2016 году, на основании Решения единственного учредителя о создании ООО «КСК №4» от 11.08.2016 года.

1.1 Реквизиты Общества:

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Концессионная строительная компания №4»
Свидетельство о регистрации	Серия 77 № 017877732 от 20.08.2016г., выдано МИФНС № 46 по г. Москве
ОГРН	1167746790265
Местонахождение (юридический и почтовый адрес)	119571, г. Москва, проспект Вернадского, дом 92, корп. 1, комн. 17 телефон (495)645-98-18
Генеральный директор	Стерлягов Дмитрий Александрович
Размер УК	100 тыс. рублей
ИНН/ КПП	9729022023/772901001
Код по ОКТМО	45327000
Код по ОКПО	04127708
Код по ОКОГУ	4210014
Код по ОКОПФ	12300
Код по ОКФС	16
Код по ОКВЭД (ред2)	42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей

1.2 Сведения о бенефициарном владельце.

Фамилия, имя, отчество (при наличии последнего)	Кокин Дмитрий Владимирович
---	----------------------------

В 2025г.Обществомосуществлялось проектное финансирование для реализации проекта по строительству и эксплуатации на платной основе Центральной кольцевой автомобильной дороги (ЦКАД) Московской области, пусковой комплекс (этап строительства) № 4» на основании Концессионного соглашения № К-5 от 2 июня 2017г., которое предусматривает строительство четвертого участка ЦКАД и последующую его эксплуатацию в течение 30 лет. Проект предполагает строительство участка ЦКАД по территориям 4 муниципальных образований (Ногинский, Павлово-Посадский, Воскресенский и Раменский районы), а также по территориям 2 городских округов (Электросталь и Домодедово).

По состоянию на 31.12.2025г. доля участия Общества в Концессионной компании– ООО «Юго-восточная магистраль», составляет 60%. В 2025г.деятельность Общества характеризуется доходами от финансовых вложений и расходами на содержание привлеченных инвестиций. Подробно информация о полученных и выданных займах представлена в разделе 2.5 настоящих пояснений.

В 2025г. Общество не участвовало в совместной деятельности, и не осуществляло доверительное управление имуществом, прекращаемая деятельность отсутствует. Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности Общества в течение отчетного периода не наблюдалось. У Общества отсутствуют затраты, связанные с энергетическими ресурсами и экологической

деятельностью, деятельность организации не оказывает негативного влияния на окружающую среду.

На 31.12.2025г. у Общества отсутствуют авансы, выплаченные поставщикам на приобретение основных средств и материально-производственных запасов.

Общество не принимает участия в каких-либо судебных разбирательствах.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 1 человек.

Общество исходит из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1.3 Условия ведения хозяйственной деятельности

Напряженная геополитическая обстановка и эскалация конфликта между Россией и Украиной в 2025г. привела к тому, что в отношении Российской Федерации со стороны США, стран Европейского союза и некоторых других стран принят жесткий пакет санкций, в частности разрыв дипломатических отношений и ограничение работы российских посольств; добавление в санкционные списки физических лиц прямо или опосредовано принимающих участие в конфликте, и заморозка их активов; санкции в отношении суверенного долга России; внесение в список SDN ряда российских банков; ограничение импорта высоких технологий в Россию; отраслевые санкции и иные секторальные санкции. Санкционная риторика усугубилась после ратификации договоров о вхождении в состав России ДНР, ЛНР, Запорожской и Херсонской областей.

Все вышеперечисленные факторы привели к высокой волатильности на рынках на фоне агрессивной западной риторики, российский рынок существенно снизился. Введение санкций против России потенциально может привести к росту цен на сырьевые товары, возможны сбои цепочек поставок, которые приведут к дальнейшему росту инфляции и рискам для роста ВВП.

Оперативные действия, которые приняты со стороны регулятора, и правительства в том числе увеличение ключевой ставки Центрального Банка России призваны сгладить негативный эффект от санкций, однако процесс восстановления экономики может быть длительным и начнется только после того, как появится определенность.

Действующие санкции не оказывают существенного воздействия на финансовое состояние компании. Общество не имеет оснований полагать, что новые санкции будут направлены конкретно против него.

Общество продолжает выполнять обязательства по договорам займа и не ожидает существенных переносов сроков финансирования. По займам, выданным в рамках государственно-частного партнерства привлечено долгосрочное заемное финансирование по плавающей ставке с базисом, привязанным к ИПЦ. Увеличение процентной ставки и, соответственно, расхода на финансирование по таким кредитам компенсируется увеличением обязательств Концедента, которые также зависят от ИПЦ.

В настоящее время Общество продолжает оценку влияния санкций, но не считает, что они окажут существенное влияние на деятельность организации.

1.4 Сведения об учетной политике организации

Общество в своей деятельности руководствуется учетной политикой для целей бухгалтерского и налогового учета с учетом изменений и дополнений от 01.06.2022г.

Основные элементы учетной политики.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с действующими в РФ федеральными стандартами. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности: Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. № 34н (в редакции от 26 марта 2007г. № 26н); Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению.

ООО «КСК №4» осуществляет бухгалтерский учет с использованием Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000г. № 94н (в редакции от 31 ноября 2010г.), с учетом специфики деятельности Общества.

Отчетность Общества составляется с учетом следующих требований:

- полнота отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;
- своевременность отражения фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности;
- большая готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов;
- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования;
- тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца;
- рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации.

Специфика осуществляемой хозяйственной деятельности Общества не требует раскрытия в бухгалтерской отчетности информации по сегментам в связи с тем, что Общество вовлечено в финансирование единственного проекта.

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 17.09.2020 года № 204н.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000 (сорок тысяч) рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается с использованием забалансового счета МЦ «Материальные ценности в эксплуатации». Расходы списываются в отчетном периоде с использованием затратных счетов.

Общество выделяет следующие группы основных средств:

- неинвестиционная недвижимость;
- инвестиционная недвижимость;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- хозяйственный инвентарь;
- завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Общество начинает амортизацию линейным способом ежемесячно.

Общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 30 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Общество не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022г., а одновременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022г.

Общество учитывает запасы для капитальных вложений на счете 10 «Материалы» на отдельном субсчете для учета «Запасов для капитальных вложений».

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта перспективно.

Аренда

Учет аренды ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 16.10.2018 года № 208н.

Общество в качестве арендодателя для учета операций по финансовой аренде использует следующие субсчета:

76.07.2 «Задолженность по арендным платежам»;

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора.

Общество в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;

компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;

срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

01.3 «Арендованное имущество»;

02.3 «Амортизация арендованного имущества»;

76.07.1 «Арендные обязательства»;

76.07.9 «НДС по арендному обязательству».

Общество признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим оставшимся сроком полезного использования и предполагаемым оставшимся сроком составляет не менее 10% от величины текущего оставшегося срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 15.11.2019 года № 180н.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров и прочие хозяйственные и бытовые запасы. Расходы списываются в отчетном периоде с использованием затратных счетов.

Общество признает единицей запаса номенклатурный номер.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости по методу скользящей оценки.

Незавершенное производство и стоимость оказанных услуг оцениваются по фактическим затратам. К прямым затратам относятся:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда работников, занятых непосредственно на оказании услуг;
- отчисления на социальные нужды с зарплаты производственного персонала;
- амортизация основных средств, используемых для оказания услуг;
- аренда производственных помещений.

Прочие производственные расходы считаются косвенными, отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца распределяются пропорционально сумме прямых расходов, признанных за месяц.

Общество проверяет запасы на обесценение по состоянию на 31 декабря каждого года, а также при наличии признаков обесценения:

- морального устаревания запасов;
- потери ими своих первоначальных качеств;
- снижения их рыночной стоимости.

Общество не проверяет на обесценение незавершенное производство.

Доходы организации.

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999 года № 32н.

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

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

- доходы от обычных видов деятельности;

- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания услуг.

Выручка от оказания услуг признается в учете при выполнении всех условий, перечисленных в п.12 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 6 мая 1999г. №32н, одним из которых является факт оказания услуги.

Признание выручки в бухгалтерском учете производится на дату подписания Акта выполненных работ Заказчиком.

Прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, в том числе проценты по выданным займам считаются прочими доходами организации.

Информация о прочих доходах организации отражается на счете 91.01 «Прочие доходы и расходы» в соответствии с п.15-16 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Расходы организации.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999 года № 33н.

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Обычным видом деятельности для организации является оказание услуг:

- деятельность в области архитектуры, проектирование в промышленности;
- инженерные изыскания для строительства;
- инженерно-геологические, экологические изыскания для строительства, проектных и строительно-монтажных работ, включая изыскательские работы, связанные с ремонтом и реставрацией.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы».

При формировании расходов по обычным видам деятельности организация обеспечивает их группировку по следующим элементам:

- материальные затраты;
- расходы на оплату труда;
- амортизация;
- прочие затраты.

Общехозяйственные расходы (счет 26) списываются на себестоимость продаж без предварительного распределения на счета учета затрат.

Расходами будущих периодов признаются:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа: при наличии договора - в течение срока его действия; при отсутствии договора - определяется самостоятельно на основании заключения эксперта (работника -пользователя данного продукта);

- расходы на получение лицензии на тот или иной вид деятельности - в течение срока, на который она выдана;

- иные затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.
- расходы на страхование учитываются в составе дебиторской задолженности на счете 76.01 «Расчеты по имущественному и личному страхованию» в сумме перечисленных страховых взносов, с последующим списанием расходов по сроку действия страхового полиса.

Учет оценочных обязательств и оценочных значений.

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 13.12.2010 года № 167н.

Общество создает резерв по сомнительным долгам (оценочное значение).

Сомнительной признается дебиторская задолженность:

по авансам, выданным поставщикам или подотчетным лицам;

- по беспроцентным займам, выданным работникам организации;
- по процентам, не полученным от заемщика по договору займа и др.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая:

- не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.
- не обеспечена соответствующими гарантиями.
- срок погашения которой еще не наступил, но у организации есть подтверждение того, что она не будет погашена.

Расчет суммы резерва производится экспертным методом - резерв создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению организации, не будет погашена (п. 3 ПБУ 21/2008).

Учет затрат по кредитам и займам.

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 года № 107н.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора).

Сумму задолженности по займам и кредитам формируют как сумма основного долга, так и причитающиеся на конец отчетного периода к уплате проценты согласно условиям договоров (п. п. 2, 4, 15, 16 ПБУ 15/2008, п.п. 73, 74 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности). При этом если срок уплаты процентов по долгосрочному займу составляет менее 12 месяцев, то сумма задолженности по их уплате отражается организацией-заемщиком по строке «Заемные средства» раздела V «Краткосрочные обязательства».

Если срок погашения заемных средств, ранее представленных в бухгалтерском балансе как долгосрочные обязательства, на отчетную дату составляет менее 12 месяцев, указанные обязательства представляются как краткосрочные.

Учет расходов по займам и кредитам.

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

Учет процентов, причитающихся к оплате займодавцу.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Проценты по полученным займам считаются прочими расходами организации, отражаются на счете 91.02 «Прочие доходы и расходы» в соответствии с п.11 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Проценты за пользование заемными средствами, включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита).

Порядок признания дополнительных затрат по займам.

В соответствии с п. 8 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 6 октября 2008г. № 07н, дополнительные затраты по займам включаются в состав прочих расходов единовременно.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в Обществе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина от 10.12.2002 г. № 126н.

Затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу, признаются прочими расходами, если их сумма не превышает уровень существенности, установленный в пункте 5 настоящей Учетной политики.

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений, по которым можно определить рыночную стоимость, корректируется ежеквартально.

Все группы финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при списании оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений в целях создания резерва под обесценение финансовых вложений проводится раз в год по состоянию на 31 декабря, при наличии признаков обесценения.

Признаками обесценения финансовых вложений, при выявлении которых производится проверка на обесценение, являются:

- объявление организации-эмитента ценных бумаг, имеющих в собственности у Организации, должника Организации по договору займа (по договору уступки права требования) и т.п. банкротом;

- появление у организации-эмитента ценных бумаг, должника Организации по договору займа (по договору уступки права требования) и т.п. признаков банкротства – неисполнение обязательств (погашения основного долга по займу, процентов, задолженности, приобретенной по договору уступки права требования и т.п.) в течение трех месяцев (180 дней) с даты, когда они должны были быть исполнены по условиям соответствующего обязательства;

- снижение стоимости чистых активов организации-эмитента ценных бумаг, организации-заемщика, организации, доля в уставном капитале которой принадлежит Организации, и т.п. ниже минимального размера уставного капитала для организации такого вида (в соответствии с Федеральными законами от 26.12.1995г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», от 08.02.1998г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»);

- начало процесса ликвидации эмитента, заемщика и т.п. (по данным выписки из ЕГРЮЛ);

- отсутствие или существенное снижение поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем;

Резерв под обесценение финансовых вложений создается в тех случаях, когда проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Существенным признается превышение учетной стоимости финансовых вложений на 30 (тридцать) % по сравнению с величиной их расчетной стоимости.

Для расчета величины снижения экономических выгод при определении расчетной стоимости финансовых вложений Организацией используется информация о следующих показателях в отношении эмитента (должника, организации, доля в уставном капитале которой принадлежит Организации, и т.п.):

- снижение величины чистых активов по сравнению с величиной чистых активов на дату приобретения финансового вложения (в процентах);

- снижение коэффициента текущей ликвидности по сравнению с его величиной на дату приобретения финансового вложения (в процентах);

- снижение цены приобретения аналогичной ценной бумаги по сравнению с ее ценой на дату покупки;
- прочие обоснованные показатели в зависимости от вида финансового вложения.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

На основании п. 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного Приказом Минфина России от 27 ноября 2006г. №154Н, организация производит пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, на дату изменения курса.

Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 29.04.2008 года № 48н.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Составление отчета о движении денежных средств осуществляется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н.

Денежные средства включают денежные средства в кассе, на счетах в банке, и прочие денежные средства.

Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, относятся к денежным эквивалентам. Для классификации в балансе в качестве денежных эквивалентов активы должны быть доступны Обществу для использования по его требованию в любой момент времени.

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 19.11.2002 года № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

События после отчетной даты

Отражение в бухгалтерской отчетности информации событий после отчетной даты осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 25.11.1998 года № 56н.

Информация по прекращаемой деятельности

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2002 года № 66н Обществом не применяется.

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается:

- информация, раскрывающая часть деятельности организации (такую, как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей бухгалтерской отчетности и которая в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению;

- информация о прекращении использования отдельных активов, которые считаются долгосрочными активами к продаже. К ним относятся основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже и по которым имеется подтверждение того, что возобновлять их использование не предполагается. Долгосрочными активами к продаже считаются также материальные ценности, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, если организация не классифицирует такие ценности как запасы (п. 4, 10.1 ПБУ 16/02).

Исправление ошибок в бухгалтерском учете

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 28.06.2010 года № 63н.

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

1.5. События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности компании.

2. Основные показатели бухгалтерской отчетности

2.1. Основные средства, строка 1150 баланса

Информация по основным средствам приведена в таблицах 4.1-4.3 части 2 настоящих пояснений.

По состоянию на 31.12.2025 года была проведена проверка основных средств на обесценение. Признаки обесценения не выявлены.

2.2. Финансовые вложения, строка 1170 баланса

Информация о финансовых вложениях приведена в таблице 5.1 части 2 настоящих пояснений.

В 2025г. Обществом осуществлялись следующие операции по выданным займам

**ЮГО-ВОСТОЧНАЯ
МАГИСТРАЛЬ**

На 31 декабря 2024 г.	920 020
Сумма основного долга	886 662
Капитализированные проценты	33 359
Движение по сумме основного долга	
Выдано	-
Погашено	-
Капитализированные проценты	176 113
Движение по процентам	
Начислено	173 113
Капитализировано в сумму основного долга	(176 113)
Погашено	-
На 31 декабря 2025 г.	1 096 134
Сумма основного долга	886 662
Капитализированные проценты	209 472

Условия договора займа №3 от 30.05.2017г. в редакции дополнительного соглашения от 12.12.2019г., дополнительного соглашения от 11.06.2021г. с ООО «Юго-восточная магистраль»: дифференцированная ставка ИПЦ+8,5%, срок действия до 02.06.2047г.

По состоянию на 31.12.2025г. в отчетности Общества в составе долгосрочных финансовых вложений отражена стоимость доли ООО «Юго-восточная магистраль» в размере 60% по фактической стоимости 170 642тыс.рублей. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием критериев устойчивого обесценения финансовых вложений.

2.3 Отложенные налоговые активы, строка 1180 баланса

В составе отложенных налоговых активов отражены разницы в части признания убытков в бухгалтерском и налоговом учете.

2.4 Дебиторская задолженность, строка 1230 баланса

Информация по дебиторской задолженности приведена в таблице 6.1 части 2 настоящих пояснений.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался. На 31.12.2025 года авансы, перечисленные поставщикам на приобретение основных средств и МПЗ отсутствуют.

2.5 Денежные средства и денежные эквиваленты, строка 1250 баланса, строка 4500 отчета о движении денежных средств

У Общества отсутствуют суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования. Общество использует только безналичный расчет. Неденежные формы расчетов не применялись.

2.6 Прочие оборотные активы, строка 1260 баланса

В качестве прочих оборотных активов отражены осуществленные расходы, относящиеся к последующим периодам.

2.7 Уставный капитал, строка 1310 баланса

Уставный капитал полностью оплачен.

2.8 Нераспределенная прибыль, строка 1370 баланса

В 2025 году Обществом получен убыток, расходов за счет чистой прибыли не производилось.

2.9 Заемные средства, строка 1410 баланса

В течении 2025г.в учете организации осуществлялись следующие операции по займам:

	АВТОБАН ДСК АО	АВТОБАН- ДОРСТРОЙ ООО
На 31 декабря 2024 г.	170 910	936 840
Сумма основного долга	165 735	838 710
Капитализированные проценты	5 175	98 130
<i>Движение по сумме основного долга</i>		
Получено	350	-
Погашено	-	-
Капитализированные проценты	29 853	163 394
<i>Движение по процентам</i>		
Начислено	29 853	163 394
Погашено		
Капитализировано в сумму основного долга	(29 853)	(163 394)
На 31 декабря 2025 г.	201 114	1 100 233
Сумма основного долга	166 085	838 710
Капитализированные проценты	35 028	261 523

Условия договора займа №2 от 30.05.2017г. АО «ДСК «Автобан»: дифференцированная процентная ставка $ПР = (ФИПЦр_{q-1}) \times 100\% + 7\%$, предполагаемый срок действия до 02.06.2047г.

Условия договора процентного займа КСК1-16-ЗамЮЛ-06.21 от 21.06.2021г. с ООО «АВТОБАН ДОРСТРОЙ»: дифференцированная процентная ставка до 30.09.2023г. $ПР = (ФИПЦр_{q-1}) \times 100\% + 6\%$, с 01.10.2023г. $ПР = (ФИПЦр_{q-1}) \times 100\% + 7\%$ предполагаемый срок действия до 02.06.2047г.

2.10 Отложенные налоговые обязательства

В составе отложенных налоговых обязательств отражены разницы в части признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете по процентам по арендным обязательствам и амортизации основных средств.

2.11 Кредиторская задолженность, строка 1520

Информация по кредиторской задолженности приведена в таблице 7.1 части 2 настоящих пояснений.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

2.12 Обязательство по аренде, строка 1520

ООО «КСК №4» действуют следующие договоры аренды недвижимого имущества:

АР 08/2016 от 22.09.2016 года с ЗАО «Рондо гранд» для размещения под офис. Помещение принадлежит Арендодателю на праве собственности, что подтверждается свидетельством о государственной регистрации права № 77-АР 703677 от 29.08.2014, о чем в едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним, сделана запись регистрации № 77-77-07/060/2007-079. Стоимость права пользования арендованным имуществом с учетом модификации договора аренды оценена в размере 222 тыс. рублей.

УК-921-АрНед-11.25 от 01.12.2025 года с АО «ДСК «Автобан» аренда рабочих мест. Помещение принадлежит Субарендодателю на основании Договора аренды № УК-575-АрНед-08.25 от 01.07.2025 года. Стоимость права пользования арендованным имуществом с учетом модификации договора аренды оценена в размере 1 526 тыс. рублей.

2.13 Управленческие расходы, строка 2220 отчета о финансовых результатах

Информация об управленческих расходах приведена в таблице 9 части 2 настоящих пояснений.

2.14 Сведения о доходах и расходах, строка 2320, 2330 отчета о финансовых результатах

Показателем, определяющим финансовый результат по итогам 2025г., стали начисленные проценты к получению/уплате, отраженные в составе прочих доходов и расходов за 2025г., информация приведена ниже в таблице.

Доходы/расходы по процентам

	Доходы	
	2025г.	2024г.
Проценты за пользование денежными средствами по кредитам и займам	176 114	270456
Итого по строке 2320 Отчета о финансовых результатах	176 114	270 456

	Расходы	
	2025г.	2024г.
Проценты за пользование денежными средствами по кредитам и займам	193 247	269819

Процентные расходы по аренде	25	6
Итого по строке 2330 Отчета о финансовых результатах	193 272	269 825

2.15 Прочие расходы, строка 2350 отчета о финансовых результатах

	2025	2024
Расходы на услуги банка	37	38
Итого по строке 2350 Отчета о финансовых результатах	37	38

2.16 Налог на прибыль, строка 2410 отчета о финансовых результатах

Налоговая база по налогу на прибыль по итогам деятельности Общества за 2025г. сформирована с убытком 4 416тыс. рублей, что обусловлено, в том числе разницей, в периоде признания доходов и расходов для целей бухгалтерского и налогового учета.

	2025	2024
Условный доход по налогу на прибыль	4 416	(23)
- постоянные налоговые обязательства		
Отложенные налоговые активы, возникшие в связи с признанием (погашением) убытка в налоговом учете	-	-
Отложенные налоговые активы, возникшие в связи с признанием расходов	4 819	2
Отложенные налоговые обязательства, возникшие в связи с признанием расходов	(403)	(2)
Итого текущий налог на прибыль	4 416	(23)

2.17 Чистая прибыль (убыток) стр.2400 отчета о финансовых результатах, строка 3311 отчета об изменении капитала

Финансовый результат по итогам 2025г. сформирован с убытком 17 663 тыс.рублей, за счет разницы между доходами и расходами по процентам. При этом величина чистых активов Общества является положительной и на 31.12.2025г. составляет 10 499 тыс.рублей. Общество также рассчитывает на получение прибыли в последующих отчетных периодах.

Обществом подписано дополнительное соглашение к Договору процентного займа №КСК1-16-ЗамЮЛ-06.21 от 21.06.2021 года, о снижении ставки процента по привлеченному финансированию, которое окажет положительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности компании в будущем.

2.18 Оценочные обязательства

В Обществе на конец отчетного года резервы по оценочным обязательствам не сформированы, сумма ниже порога существенности.

2.19 Условные обязательства и активы.

В Обществе на конец отчетного периода числятся условные обязательства, существование которых будет подтверждено тем, произойдут или нет неопределенные будущие события, не подконтрольных полностью руководству компании. Информация о условных обязательствах представлена в таблице

№ п/п	Оценочное обязательство, условное обязательство, Условный актив (группа однородных обязательств, активов)	Характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения	Оценочное значение или диапазон оценочных значений тыс.рублей	Метод, использованный при расчете оценочного значения
1	Договор уступки прав и перевода долга в отношении Договора займа от 09.11.2020г. между ППИТ-1 и КСК №4	ППИТ-1 передают КСК №4 все существующие на дату уступки, а также любые будущие права Требования к Заемщику по Договору займа, заключенного между ППИТ-1 и ООО «ЮВМ» при выполнении всех отлагательных условий	1 432 177	Сумма основного долга, включая капитализированные проценты на 31 декабря 2025г. по Договору займа от 12.12.2019
5	Договор уступки прав по Договору займа от 10.11.2020, между Цеденты – Ко-Инвестмент Партнершип I, Л.П., Ко-Инвестмент Партнершип V Л.П., Ко-Инвестмент Партнершип III СИ.ВИ. передают ООО КСК №4 все существующие на дату уступки, а также любые будущие права Требования к Заемщику по Кредитному Договору между ИИ-2 и ООО ЮВМ в соответствии с договором об уступке от 10.11.2020, заключенного между Со-инвесторами и ИИ-2 при наступлении всех отлагательных условий.	Цеденты – Ко-Инвестмент Партнершип I, Л.П., Ко-Инвестмент Партнершип V Л.П., Ко-Инвестмент Партнершип III СИ.ВИ. передают ООО КСК №4 все существующие на дату уступки, а также любые будущие права Требования к Заемщику по Кредитному Договору между ИИ-2 и ООО ЮВМ в соответствии с договором об уступке от 10.11.2020, заключенного между Со-инвесторами и ИИ-2 при наступлении всех отлагательных условий.	102 813	Сумма основного долга, включая капитализированные проценты на 31.12.2025г. по Кредитному Договору от 12.12.2019г.

Перечисленные условные обязательства выданы на срок 20 (двадцать) лет с даты заключения кредитного договора или договора займа в зависимости от того, что применимо; или в дату, наступающую через 6 (шесть) месяцев с даты полного исполнения Заемщиком – ООО «ЮВМ» его обязательств по Основному кредитному договору во исполнение требования Старших кредиторов о досрочном возврате средств в результате наступления Случая неисполнения, как этот термин определен в Основном кредитном договоре, повлекшего досрочное расторжение Концессионного соглашения.

Выданные условные обязательства являются обеспечением обязательств Общества, входящих в ту же группу, что и Общество, а данные обеспечения являются солидарной ответственностью группы. Величина активов группы превышает общую величину обязательств, а риск предъявления к Обществу взысканий, в рамках предоставленных поручительств, является минимальным.

Кроме того, все указанные условные обязательства обеспечены условным активом в части увеличенного лимита займа по договору №2 от 30.05.2017г., и поручительством АО ДСК АВТОБАН.

Руководство оценивает вероятность неисполнения должником обязательств по данным поручительствам как низкую.

2.20 Информация о связанных сторонах.

Основным хозяйственным обществом для ООО «КСК №4» является непосредственная материнская компания АО «ДСК «АВТОБАН» ИНН 7725104641, ОГРН 1027739058258, генеральный директор – Штрек Юлия Михайловна, контролирующая 100% капитала Общества.

Общество по состоянию на 31.12.2025г. владеет 60% доли в уставном капитале ООО «Юго-восточная магистраль» номинальная стоимость доли составляет 60 000тыс.рублей, зарегистрировано по адресу: 119571, Москва г, Вернадского пр-кт, дом № 92, корпус 1, помещение XIV, комната 39, этаж 1, директор Пузикова Анна Геннадьевна, ИНН 7726757139 ОГРН5147746164320.

Связанными сторонами для Общества являются его основное хозяйственное общество, дочерние и зависимые общества, входящие в Группу Автобан, компании, контролируемые акционерами и компании, на которые акционеры оказывают существенное влияние. Информация по операциям со связанными сторонами по полученному и предоставленному финансированию, отражена в п.2.5, п.2.6 настоящей пояснительной записки.

Операции со связанными сторонами – закупки услуг и товарно-материальных ценностей

	2025	2024
Приобретено работ, услуг – прочие связанные стороны		
Расходы на аренду – прочие связанные стороны	1 611	69
<i>Остатки по расчетам</i>		
Кредиторская задолженность	685	69

Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2025г. составило 175тыс.рублей, в т.ч. страховые взносы 41тыс.рублей. Условное обязательство по краткосрочным вознаграждениям основного управленческого персонала в 2026 году оценивается Обществом в размере 176тыс.рублей, в том числе страховые взносы 41тыс.рублей.

2.21 Изменение сопоставимых данных

В связи с изменением подхода к раскрытию информации в отчетности Общества, были пересмотрены показатели по статьям бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств за 2024 год, сравнительный анализ приведен в таблицах.

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г. после рекласса	На 31 декабря 2024г. до рекласса	На 31 декабря 2023 г. после рекласса	На 31 декабря 2023г. до рекласса
Пассив					
IV. Краткосрочные обязательства					
Кредиторская задолженность	1520	4	106	824	957
Обязательство по аренде	1520	102	-	133	-

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г. после реклассификации	На 31 декабря 2024 г. до реклассификации
Проценты к уплате	4225	(269 825)	(269 820)
Прочие расходы	4200	(38)	(44)

3. Риски хозяйственной деятельности.

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются финансовый риск, правовой риск.

Финансовые риски.

Общество подвержено финансовым рискам, среди которых можно выделить риски изменения процентных ставок по предоставляемым денежным средствам, инфляционные риски. Вероятность их наступления и степень влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности постоянно оцениваются Обществом и учитываются при планировании. Изменение процентных ставок, способно привести к уменьшению платежеспособности и ликвидности Общества.

Общество сталкивается с инфляционными рисками, которые могут оказать негативное влияние на результаты его деятельности. Инфляция вызывает также общее удорожание ведения хозяйственной деятельности Общества, поскольку определенные статьи расходов - заработная плата, расходы на консультационные услуги, аренду, и т.д. - чувствительны к общему повышению уровня цен в России.

Правовые риски.

Для Общества возможны правовые риски, возникающие при осуществлении деятельности. Для минимизации правовых рисков практически все операции проходят обязательную юридическую экспертизу. Общество строит свою деятельность на четком соответствии налоговому, таможенному, валютному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в них, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации норм законодательства.

Недостатки российской правовой системы и российского законодательства приводят к созданию атмосферы неопределенности в области хозяйственной деятельности Общества. К таковым (недостаткам) следует отнести:

- быстрое развитие российской правовой системы, и как результат, встречающиеся несоответствие между законами, указами главы государства и распоряжениями, решениями, постановлениями и другими актами правительства;

Поскольку российское законодательство подвержено частым изменениям, а некоторые главы НК РФ, посвященные вышеуказанным налогам, были приняты сравнительно недавно, толкование налогового законодательства зачастую неясно, либо отсутствует. В дополнение к этому, в настоящее время нормативные правовые акты в области налогов и сборов нередко содержат нечеткие формулировки и пробелы в отношении регулирования. Кроме того, ухудшению налогового климата также способствует то, что различные органы государственной власти и их представители зачастую по-разному толкуют те или иные нормы законодательства о налогах и сборах, что создает определенные противоречия и неясность.

Также в связи с неопределенностью и противоречивостью в области налогообложения Общество потенциально подвержено возможности применения к нему различных штрафов и пеней, несмотря на все усилия Общества по соблюдению налогового законодательства, что может привести к налоговому бремени в большем объеме, чем ожидалось. Существует также риск дополнения или изменения положений НК РФ, которые могут привести к увеличению налоговой

нагрузки и, соответственно, к изменениям итоговых показателей хозяйственной деятельности, включая уменьшение чистой прибыли.

Для максимального снижения указанных выше рисков производится регулярный и тщательный сбор и анализ информации о состоянии и динамике рынка инфраструктурного строительства

Предполагаемыми действиями по снижению рисков со стороны Общества являются:

- повышение конкурентоспособности Общества путем повышения производительности и качества труда (развитие навыка управления проектами);
- усиление позиции в сегменте инфраструктурного строительства.
- тщательный и регулярный сбор и анализ информации о состоянии и динамике рынка финансовых, трудовых и иных ресурсов.

Общество продолжает выполнять свои обязательства и не ожидает существенных изменений в структуре финансирования проекта. Руководство также полагает, что ключевые партнеры Общества, являющиеся системообразующими предприятиями, не будут переносить сроки финансирования. Ожидается, что расходы, связанные с переносом сроков финансирования, не окажут существенного влияния на показатели Общества за 2026-й год.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ЧАСТЬ 2

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года	поступило (с учетом учета пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами -	За 2025 г.	222	(190)	1 586	-	(65)	-	1 808	(255)
всего:	За 2024 г.	158	(126)	64	-	(64)	-	222	(190)
в том числе:	За 2025 г.	222	(190)	1 586	-	(65)	-	1 808	(255)
ППА здания (офис)	За 2024 г.	158	(126)	64	-	(64)	-	222	(190)

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	затраты	обесценение	затраты	обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	1 583	-	32	-	32	-
в том числе:						
ППА здания (офис)	1 583	-	32	-	32	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-

4.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленные обесценение	
		фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленные обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 526	-	-	(1 526)	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ППА здания (офис)	За 2025 г.	-	-	1 526	-	-	(1 526)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
	Период	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 090 662	-	-	-	-	176 113	-	-	1 266 775	-
	За 2024 г.	2 489 093	-	21 912	(1 690 798)	-	270 456	-	-	1 090 662	-
в том числе: акции ДСЛ в других организациях	За 2025 г.	170 642	-	-	-	-	-	-	-	170 642	-
	За 2024 г.	148 730	-	21 912	-	-	-	-	-	170 642	-
	За 2025 г.	920 020	-	-	-	-	176 113	-	-	1 096 133	-
	За 2024 г.	2 340 363	-	-	(1 690 798)	-	270 456	-	-	920 020	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 090 662	-	-	-	-	-	-	-	1 266 775	-
Итого	За 2025 г.	2 489 093	-	21 912	(1 690 798)	-	176 113	-	-	1 090 662	-
	За 2024 г.	2 489 093	-	21 912	(1 690 798)	-	270 456	-	-	1 090 662	-

6. Дебиторская задолженность
6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)												
		На начало года		поступило				списано				На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	40 798 39 961	- -	(828) 838	- -	780 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	40 750 40 798	- -
в том числе:														
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	39 960 39 960	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	39 960 39 960	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	(838) 838	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	10 -	- -	780 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	838 790	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	1 40 798	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	40 798 39 961	- -	(828) 838	- -	780 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	40 750 40 798	X X

7. Обязательства

7.1. 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)						
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
			поступило	списано					
Долгосрочные обязательства -	3а 2025 г.	1 107 750	-	193 597	-	-	-	-	1 301 347
всего	3а 2024 г.	2 504 497	-	215 513	(1 612 260)	-	-	-	1 107 750
в том числе:									
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	1 107 750	-	193 597	-	-	-	-	1 301 347
	3а 2024 г.	2 504 497	-	215 513	(1 612 260)	-	-	-	1 107 750
Краткосрочные обязательства -	3а 2025 г.	106	1 664	-	-	-	-	-	1 770
всего	3а 2024 г.	957	-	-	(1 688)	-	-	-	106
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	52	-	-	-	-	-	52
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	1	-	-	-	-	-	1
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	102	1 611	-	-	-	-	-	1 713
	3а 2024 г.	133	-	-	(31)	-	-	-	102
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2024 г.	821	-	-	(1 658)	-	-	837	-
	3а 2025 г.	4	-	-	-	-	-	-	4
	3а 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	4
Итого	3а 2025 г.	1 107 856	1 664	193 597	-	-	-	-	1 303 117
	3а 2024 г.	2 505 454	-	215 513	(1 613 948)	-	-	-	1 107 856

8. Обеспечения обязательств

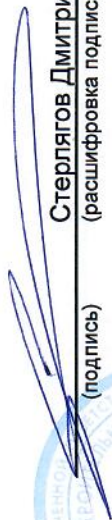
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	60 001	-	-
в том числе: ВТБ БАНК ПАО (КПП 770943002)	60 001	-	-

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	135	137
Отчисления на социальные нужды	41	41
Амортизация	65	64
Прочие затраты	228	236
Итого по элементам	468	478
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	468	478

Генеральный директор
(наименование должности)

25 марта 2026г.


(подпись)

Стерлягов Дмитрий Александрович
(расшифровка подписи)

