

**Общество с ограниченной ответственностью  
«Специализированный застройщик «Карташовское»  
(ООО «СЗ «Карташовское»)**

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ на 31.12.2025  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД**

1. Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Карташовское» (далее по тексту - «Общество»).

Общество зарегистрировано 07.07.2017, ОГРН 1177031077541, ИНН 7017428164, КПП 701701001.

Общество зарегистрировано по адресу: 634050, Томская обл., г. Томск, Типографский пер., дом №1а, кв. 6.

Общество территориально размещается: 634050, Томская обл., г. Томск, Типографский пер., дом №1а, кв. 6.

Применяемая система налогообложения: УСН (объект налогообложения – доходы, уменьшенные на величину расходов).

Основными видами деятельности Общества является Строительство жилых и нежилых зданий.

Численность персонала Общества по состоянию на «31» декабря 2025 года составила 1, за 2024 год – 2 человека.

Единоличным исполнительным органом является директор Трифонов Павел Владимирович.

**2. Информация об учетной политике**

Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

**Основные средства и нематериальные активы**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 года №204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 тыс. руб.

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

Срок полезного использования объекта основных средств в бухгалтерском учете определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится). Обществом применяется линейный способ начисления амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация рассчитывается таким образом, чтобы полностью амортизировать первоначальную стоимость объекта основных средств за вычетом ликвидационной стоимости в течение срока полезного использования указанного объекта.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объектов основных средств определяются при признании этих объектов в бухгалтерском учете.

Перед составлением бухгалтерской отчетности в установленном порядке была осуществлена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объектов основных средств. По результатам проверки не установлены обстоятельства, которые бы указывали на необходимость корректировки элементов амортизации. В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Проверка на обесценение объектов основных средств и капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.

Перед составлением бухгалтерской отчетности в установленном порядке была осуществлена проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение. В Обществе отсутствуют неиспользуемые основные средства.

На отчетную дату объекты основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

Фактов выбытия капитальных вложений в отчетном периоде не было.

В отчетном периоде объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не имелось.

На балансе Общества по состоянию на отчетную дату не числятся объекты основных средств, стоимость которых не погашается.

На балансе Общества по состоянию на отчетную дату не числятся объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

Нематериальных активов в Обществе не имеется.

#### **Незавершенное строительство и капитальные вложения в основные средства**

В составе капитальных вложений в основные средства учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных активов, затраты на получение прав пользования активами, иные вложения во внеоборотные активы. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно. В течение 2024 года были строительство этих объектов было закончено, и они были приняты в состав основных средств. На конец отчетного года незавершенное строительство отсутствует.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.

#### **Финансовые вложения**

По состоянию на отчетную дату в учете Общества не числятся долгосрочные финансовые вложения. Краткосрочных финансовых вложений Общество также не имеет.

#### **Материально-производственные запасы и готовая продукция**

Согласно ФСБУ 5/2019, запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. К запасам относятся:

- незавершенное производство;

- сырье, материалы, покупные полуфабрикаты, запчасти, ГСМ;
- инструменты, инвентарь, спец. оснастка, спец. одежда, тара, кроме случаев, когда вышеперечисленное относится к объектам ОС.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение (изготовление). Для определения размера материальных расходов при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии применяется метод оценки по средней себестоимости единицы.

Способ по средней себестоимости предполагает расчет себестоимости единицы учета запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало периода (месяц или другой, определенный организацией период) и поступивших запасов в течение данного периода. Средняя себестоимость может рассчитываться периодически через равные интервалы времени либо по мере поступления каждой новой партии запасов.

Изменение способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялось.

Незавершенным производством для Общества являются затраты на создание многоквартирного дома для участников долевого строительства до момента признания выручки от продажи (пп. «е», «ж» п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы»). В частности, к таким затратам отнесены расходы на приобретение земельного участка, на котором Обществом ведется строительство многоквартирного дома, комиссия уполномоченного банка по совершению операций с денежными средствами, находящимися на расчетном счете застройщика (комиссия за открытие счета эскроу) (статья 18 Федерального закона от 30.12.2004 №214-ФЗ).

Незавершенное производство и готовая продукция оцениваются по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежеквартально в полном объеме списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Материалы для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости. На отчетную дату резерв не создавался, так как нет обесценения запасов.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением запасов, которые не предназначены для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе II «Оборотные активы» в составе статьи «Дебиторская задолженность».

### **Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность Общества сложилась из задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, и задолженности прочих дебиторов, погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

В отчетном периоде резервы по сомнительным долгам не начислялись, так как отсутствует сомнительная задолженность.

### **Кредиты и займы полученные**

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Проценты включаются в стоимость инвестиционного актива или учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода.

В отчетном периоде Общество пользовалось заемными и кредитными средствами, проценты по которым, в соответствии с действующим законодательством, должны включаться в стоимость того или иного инвестиционного актива при наличии следующих условий (п. 9 ПБУ 15/2008):

- расходы по приобретению (созданию) актива подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- расходы по займам, связанные с приобретением (созданием) актива, подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- работы по приобретению (созданию) актива начаты.

Полученные на приобретение (создание) инвестиционного актива заемные средства временно размещались на краткосрочные депозиты, поэтому сумма процентов, включаемых в стоимость актива, была уменьшена на величину дохода, полученного от такого использования (п. 10 ПБУ 15/2008).

Проценты по займам, исключенные из стоимости инвестиционного актива, в сумме, равной полученному доходу от временного размещения денежных средств на депозит, признаются прочими расходами.

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих расходов по мере их начисления.

#### **Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам. Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет условных обязательств и условных активов.

#### **Признание доходов и расходов**

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

Общество является застройщиком, строительство многоквартирного дома характеризуется длительным циклом. Общество признает в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаются следующие доходы: строительство многоквартирных домов (деятельность застройщика), реализация нежилых (жилых) помещений.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п. 4 ПБУ «Доходы организаций».

Доходами от обычных видов деятельности является выручка:

- от продажи квартир в строящемся Обществом многоквартирном доме по адресу: Томская обл., г. Томск, ул. Карташова, 13а).

Остальные доходы организации являются прочими. К прочим доходам относятся:

- проценты за размещение денежных средств на депозитные счета в банках;
- прочие доходы.

В отчетном периоде выручка денежными и неденежными средствами Обществом не получалась.

В отчетном периоде Общество не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности, указанных выше.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- сумма оценочного обязательства, в соответствии с требованиями нормативных актов;

- проценты за пользование кредитными и заемными средствами (за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива);
- прочие расходы.

В отчетном периоде Общество не понесло расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

#### **Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса. В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе платежей поставщикам и подрядчикам.

Общество является застройщиком многоквартирного дома по адресу: Томская обл., г. Томск, ул. Карташова, 13а. Общество производит расчеты с контрагентами (поставщиками материально-технических ресурсов, подрядными организациями и т.п.). Соответствующие отражаются в отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

#### **Расчеты по налогу, взимаемому в связи с применением УСН**

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу, взимаемому в связи с применением УСН, включается в показатель 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу включается в показатель 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

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

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

**3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

**3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-





## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	143 985	-	141 599	(658)	-	-	X	X	284 926	-
	За 2024 г.	42 797	-	101 516	(328)	-	-	X	X	143 985	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	784	-	67 349	(658)	-	-	(63 985)	-	3 490	-
	За 2024 г.	1 777	-	43 140	(328)	-	-	(43 805)	-	784	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	143 201	-	74 250	-	-	-	63 985	-	281 436	-
	За 2024 г.	41 019	-	58 377	-	-	-	43 805	-	143 201	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 903	-	1 199	-	(1 903)	-	-	-	1 199	-
	За 2024 г.	3 028	-	879	-	(2 004)	-	-	-	1 903	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 903	-	1 188	-	(1 903)	-	-	-	1 188	-
	За 2024 г.	3 027	-	879	-	(2 003)	-	-	-	1 903	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 903	-	1 199	-	(1 903)	-	-	X	1 199	-
	За 2024 г.	3 028	-	879	-	(2 004)	-	-	X	1 903	-

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	147 304	124 277	-	-	-	-	271 581
	За 2024 г.	46 246	129 008	-	(27 950)	-	-	147 304
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	123 219	117 979	-	-	-	-	241 198
	За 2024 г.	-	123 219	-	-	-	-	123 219
Долгосрочные займы	За 2025 г.	17 444	-	-	-	-	-	17 444
	За 2024 г.	45 394	-	-	(27 950)	-	-	17 444
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	6 641	6 298	-	-	-	-	12 939
	За 2024 г.	852	5 789	-	-	-	-	6 641
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 650	18 591	19	(1 607)	-	-	18 653
	За 2024 г.	1 568	1 607	3	(1 528)	-	-	1 650
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 568	18 385	-	(1 568)	-	-	18 385
	За 2024 г.	1 528	1 568	-	(1 528)	-	-	1 568
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3	194	19	(3)	-	-	213
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	3
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	32	2	-	(5)	-	-	29
	За 2024 г.	17	15	-	-	-	-	32
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	17	10	-	(1)	-	-	26
	За 2024 г.	8	9	-	-	-	-	17
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	30	-	-	(30)	-	-	-
	За 2024 г.	15	15	-	-	-	-	30
Итого	За 2025 г.	148 954	142 868	19	(1 607)	-	X	290 234
	За 2024 г.	47 814	130 615	3	(29 478)	-	X	148 954

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	62	120	(7)	-	175
	За 2024 г.	36	65	-	(38)	62
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	62	120	(7)	-	175
	За 2024 г.	36	65	-	(38)	62

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	32 059	91 758
Затраты на оплату труда	1 436	681
Отчисления на социальные нужды	384	164
Амортизация	1 143	261
Прочие затраты	73 041	10 327
Итого по элементам	108 063	103 191
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(106 236)	(102 182)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 827	1 009

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

### 11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

## 12. Уставный капитал

Величина сформированного уставного капитала соответствует размеру, определенному Уставом Общества. В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

По состоянию на «31» декабря 2025 года, «31» декабря 2024 года уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Учредители	Доли в УК			
	на 31.12.2025		на 31.12.2024	
	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
Мальцев Валерий Николаевич	35	3,5	35	3,5
Трифонов Павел Владимирович	35	3,5	35	3,5
Аветов Гулад Джубоевич	30	3,0	30	3,0
<b>Итого по строке 1310 «Уставный капитал»</b>	<b>100</b>	<b>10,0</b>	<b>100</b>	<b>10,0</b>

## 13. Связанные стороны

Бенефициарным владельцем в целях Федерального закона №115-ФЗ признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента (статья 3 Федерального закона №115-ФЗ).

Бенефициарными владельцами являются: Аветов Гулад Джубоевич, Мальцев Валерий Николаевич, Трифонов Павел Владимирович, граждане РФ.

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются следующие ИП и физические лица:

Наименование	Основные сведения
Индивидуальный предприниматель Аветов Гулад Джубоевич	ИНН 701702674932, ОГРНИП 306701729700016
Индивидуальный предприниматель Мальцев Валерий Николаевич	ИНН 701704408929, ОГРНИП 307701721500508
Индивидуальный предприниматель Трифонов Павел Владимирович	ИНН 701717642010, ОГРНИП 307701719200070
Трифонов Павел Владимирович	ИНН 701717642010

## 14. Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит Директора.

Вознаграждение Директору выплачивается за выполнение им своих обязанностей на занимаемой должности и складывается из предусмотренной контрактом заработной платы и премий, определяемых по результатам работы за год. В 2025 году выплаты заработной платы основному управленческому персоналу составили 757 тыс. руб. (в том числе страховые взносы 156 тыс. руб.), в 2024 году - 523 тыс. руб. (в том числе страховые взносы 102 тыс. руб.).

Других вознаграждений основному управленческому персоналу в 2025 году Общество не выплачивало.

## 15. Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

## 16. Государственная помощь

В отчетном периоде Общество не получало безвозвратную государственную помощь.

## 17. Непрерывность деятельности

По результатам финансовой деятельности организации за отчетный период имеют место следующие негативные факторы, свидетельствующие о некотором ухудшении финансового состояния организации.

За отчетный период получен убыток. Сформировалось отрицательное сальдо денежных потоков от текущих операций. Сформировалась отрицательная величина чистых активов (недостаточность имущества).

Введение в отношении Российской Федерации международных экономических санкций привело к некоторому удорожанию закупаемых товаров, что, в свою очередь, может привести к соответствующему увеличению себестоимости реализуемых товаров или к уменьшению рентабельности. При этом, в складывающихся условиях, достоверное прогнозирование дальнейшего изменения цен является крайне затруднительным, даже в краткосрочной перспективе.

При подготовке финансовой отчетности руководством Общества проводилась оценка способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, с учетом вышеуказанных событий и условий.

При этом учитывались следующие обстоятельства:

Возникновение убытков и отрицательного сальдо денежных потоков от текущих операций обусловлено длительным операционным циклом - временной отрезок с момента приобретения актива (материалов и работ) до получения дохода от его использования или реализации (реализации готовой продукции) превышает 12 месяцев.

Финансовая устойчивость Общества обеспечивается тем, что, в структуре его пассивов преобладают долгосрочные обязательства.

Имеющиеся убытки будут покрыты за счет доходов от реализации готовой продукции.

Указанные обстоятельства рассматриваются нами как факторы, не вызывающие сомнения в способности предприятия осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение ближайших 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

#### **18. События после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты, информацию о которых следовало бы отразить в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», не произошло.

Директор

Трифонов П.В.

«31» марта 2026г.