

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
ООО «Специализированный застройщик «АТЛАНТ»
за 2025 год**

г. Челябинск

1 Общая информация

1.1 Общая информация об ООО «Специализированный застройщик «Атлант»

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Атлант» (сокращенное фирменное название – ООО «Специализированный застройщик «Атлант») является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации

Юридический адрес Общества: 454028, Челябинская область, г.о. Челябинский, вн.р-н Советский, г. Челябинск, ул. Ярославская, д.1, неж.пом.3-3, офис 310/3

Единственным участником Общества и, соответственно, владельцем 100% доли в уставном капитале является Сергеев Евгений Владимирович.

Бенефициарным владельцем Общества является Сергеев Евгений Владимирович.

Среднесписочная численность работающих в ООО «Специализированный застройщик «Атлант» в 2025 году 20 человек

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в тыс.руб.

Основным видом деятельности Общества является строительство жилых и нежилых зданий.

ООО «Специализированный застройщик «Атлант» является застройщиком жилых домов

В 2025 году в связи с превышением предельной базы доходов по УСН произошла вынужденная смена системы налогообложения в течение текущего года. Период применения УСН с 01.01.2025 по 31.03.2025, период применения ОСНО с 01.04.2025 по 31.12.2025г.

2 Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1 Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета ООО «Специализированный застройщик «Атлант» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету РФ.

Изменения в учетную политику Общества в 2024 году не вносились

Отступлений от установленных методов бухгалтерского учета Обществом не допускалось.

2.3 Формы отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества формируется в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составление отчетности.

Общество утверждает формы бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе форм, рекомендованных Минфином России приказом от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции последующих изменений и дополнений) с соблюдением общих требований к бухгалтерской отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенных в ПБУ 4/99. При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых ею содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

В бухгалтерском балансе, отчете об изменении капитала по каждому числовому показателю данные приводятся за отчетный и предыдущий год, и также за год, предшествующий предыдущему отчетному году.

В отчете о финансовых результатах, отчете о движении денежных средств показатели приводятся за два года - отчетный и предыдущий.

При этом месячная бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется в целях обеспечения информацией только внутренних пользователей организации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;

Приложений к ним:

- Отчета об изменениях капитала;
- Отчета о движении денежных средств;
- Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах и пояснений к отчетности в табличной и текстовой форме.

Табличная и текстовая форма пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах утверждается в составе приказа об учетной политике для целей бухгалтерского учета.

В Бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах в графе «Пояснения» указываются номер соответствующего пояснения в табличной форме к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности датой считается последний день отчетного периода. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отчетным периодом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

Данные представляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

Информация о чистых активах Общества в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается в разделе «Капитал».

Настоящая отчетность подписывается руководителем Сергеевым Евгением Владимировичем

Общество предоставляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с учредительными документами участнику Общества, а также территориальным органам статистики по месту их регистрации. Другим органам исполнительной власти, банкам и иным пользователям бухгалтерская (финансовая) отчетность предоставляется в соответствии с законодательством Российской Федерации.

2.4 События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности могут быть признаны событиями после отчетной даты, в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если оно составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный год или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах.

Фактов хозяйственной деятельности Общества, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, не было. Неоконченных судебных разбирательств нет.

2.5 Оценочные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности

Учетная политика

ООО «Специализированный застройщик «Атлант»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Аналитический учет оценочных обязательств ведется в отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работникам;

Существенная информация

Состав оценочных обязательств (стр. 1430 Бухгалтерского баланса):

Наименование	Остаток на 01.01.2025	Начислено	Использовано	Остаток на 31.12.2026
Оценочное обязательство в отношении предстоящих расходов на оплату отпусков	1099	3310	2572	1837

3 Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, исходя из способа их поступления.

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств, с первого числа месяца, следующего за месяцем их принятия к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств не производится.

Объекты имущества, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью в размере не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в бухгалтерском учете на отдельном 10 «Материалы».

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, в течение которого объект основных средств будет приносить экономические выгоды (доход) организации.

Пояснения о структуре основных средств даны в п. 2.1 «Пояснения к отчету об изменениях капитала» данных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2 Финансовые вложения

Учетная политика

В составе финансовых вложений учитываются активы, отвечающие одновременно условиям, приведенным в пункте 2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (далее – ПБУ 19/02).

Предоставленные другим организациям займы, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета.

Для целей отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовые вложения в зависимости от срока обращения (погашения) подразделяются на краткосрочные и долгосрочные.
Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений в 2025 году не создавался в связи с отсутствием условий для его создания.

3.3 Запасы

Учетная политика

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исходя из способа их поступления в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»

При отпуске или ином выбытии материалов (сырья и т.п. ценностей) их оценка производится по средней себестоимости (взвешенная оценка). Оценка материалов на конец отчетного периода производится по их средней себестоимости.

Существенная информация

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2025 году не создавался ввиду отсутствия условий для создания данного вида резерва.

По строке «Запасы» отражены суммы затрат на строительство квартир, построенных за счет организации и готовых для реализации по договорам купли-продажи.

Кроме того, в связи с вступлением в силу ФСБУ 26/2020, в составе запасов отражены объекты незавершенного строительства на продажу.

3.4 Капитал

Пояснения о структуре капитала даны в п. 5 «Пояснения к отчету об изменениях капитала» данных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5 Займы и кредиты, полученные и расходы по займам и кредитам

Учетная политика

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.1510) по заемным средствам на 31.12.2025г отсутствует:

Срок возврата займа по условиям договора определен моментом истребования денежных средств займодавцем.

3.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской и кредиторской задолженности, раскрыта в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» отчета Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2025 нет.

В течение 2025 года Общество не создавало резерв по сомнительным долгам. В составе дебиторской задолженности отражены расчеты с дольщиками по объектам долевого строительства, задолженность дольщиков по ДДУ на конец 2025 года отсутствует

Денежные средства, полученные от дольщиков по договорам долевого участия в строительстве, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе кредиторской задолженности (развернуто)

4 Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

Для целей бухгалтерского учета доходами и расходами от обычных видов деятельности Общество признает выручку и расходы, связанные с продажами по основной деятельности, в том числе по видам продаж

- от продажи работ, услуг
- от продажи готовой продукции (квартиры в собственности)
- на момент передачи готовых квартир собственникам-дольщикам, средства которых были размещены на счетах-эскроу (в случае получения разрешения на строительство после 01 июля 2018 года)

Для целей налогового учета доходами от обычных видов деятельности в части применения УСН в период 01.01.2025 по 31.03.2025

Общество признает выручку, связанную с продажами по основной деятельности, в том числе по видам продаж на момент поступления денежных средств

- от продажи работ, услуг
- от продажи готовой продукции (квартиры в собственности)
- на момент поступления денежных средств со счетов-эскроу, открытых дольщиками по договорам долевого участия, в размере суммы финансового результата от строительства, равного разнице между средствами дольщиков, вложенными в строительство и расходами по строительству в целом по объекту строительства.

Для целей налогового учета доходами от обычных видов деятельности в части применения ОСНО в период 01.04.2025 по 31.12.2025

- от продажи работ, услуг
- от продажи готовой продукции (квартиры в собственности) на момент подписания акта приема-передачи квартиры
- на момент подписания актов приема-передачи квартир по договорам долевого участия, в размере суммы финансового результата от строительства, равного разнице между средствами дольщиков, вложенными в строительство и расходами по строительству в разрезе каждой квартиры

Учет доходов ведется в разрезе видов деятельности и строительных проектов.

Сумма денежных средств, подлежащая внесению Участником долевого строительства Застройщику на возмещение затрат на строительство объекта, в котором расположено помещение, составляет 100% (сто процентов) от Цены Договора и включает вознаграждение Застройщика.

Коммерческие расходы отсутствуют.

Общехозяйственные расходы по итогам месяца списываются на счет 90 «Продажи» по видам продаж (видам деятельности).

Общехозяйственные расходы распределяются между видами деятельности пропорционально выручке по каждому виду деятельности

Оплата дебиторской задолженности в 2025 году производилась денежными средствами, а также путем проведения взаимозачета.

ООО «Специализированный застройщик «Атлант»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

4.2 Прочие доходы и расходы

Согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах Общества за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

В составе прочих доходов учтены –проценты по депозитным счетам

В составе прочих расходов учтены – налоги и сборы, банковские услуги по ведению расчетного счета

При переходе на ФСБУ 4 в связи с изменениями в формировании показателей за 2024 г в части Прочих доходов и расходов (строки 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах) произошло уменьшение суммы прочих доходов и расходов на сумму 2500 тыс. руб

Прочие доходы

Строка 2340, показатели 2024 год	Показатели в отчетности 2024г	Показатели в отчетности 2025г. (Свернутое сальдо)
Реализация ОС	2500	0 (Доходы от продажи ОС, уменьшенные на их себестоимость)
Прочие внереализационные доходы	127	127
итого	2627	127

Прочие расходы

Строка 2350, показатели 2024 год	Показатели в отчетности 2024г	Показатели в отчетности 2025г. (Свернутое сальдо)
Реализация ОС	2667	167 (Расходы от реализации ОС)
Прочие расходы	903	903
итого	3570	1070

5 Пояснения к отчету об изменении капитала

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2024 составляет 10 тыс. руб.
Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2023 составляет 459 341 тыс. руб.
В течение 2025 года нераспределенная прибыль увеличилась на сумму прибыли 2025 года 510 367,5 тыс. руб, и уменьшилась на суммы выданных дивидендов в размере 5 000 тыс. руб и по состоянию на 31.12.2025 составила 964 708,5 тыс. руб.

Чистые активы Общества составляют:

- На 31.12.2023 – 507 317 тыс. руб.
- На 31.12.2024 – 459 350 тыс. руб.
- На 31.12.2025 – 964 717 тыс. руб.

6 Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Основными потоками денежных средств за 2025 год являются текущая деятельность Общества, связанная с выполнением обязательств застройщика по договорам долевого участия, а также по договорам купли-продажи квартир, построенных Застройщиком и оформленных в собственность.

7 Специальные пояснения

7.1 Информация о существенных ошибках

Учетная политика

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет свыше 500 миллионов рублей или более 5 процентов от показателя соответствующей статьи Бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) Отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Существенных ошибок прошлых лет не выявлено.

7.2 Информация о связанных сторонах

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях.

Перечень связанных сторон:

п/п	Наименование связанной стороны	Должность//доля//сфера деятельности
	Основной управленческий персонал	

ООО «Специализированный застройщик «Атлант»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год
 (в тысячах рублей, если не указано иное)

1	Сергеев Евгений Владимирович	Директор
Основное хозяйственное общество		
2	-	-
Дочерние хозяйственные общества		
3	-	-
Хозяйственные общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием		
5	ООО «Специализированный застройщик «ГК Атлант» ООО «УК «Дома Атланта» ООО «Профрент» ООО «СЗ «Атлант Девелопмент»	Строительство Управляющая компания Аренда Строительство
Другие связанные стороны		

Юридические лица, в котором Общество имеет более чем 20% уставного капитала: отсутствуют
 Операции и расчеты со связанными сторонами за 2024 и 2025 гг. приведены в таблице:

Вид операции	Основное хозяйственное общество (собственник)	Дочерние хозяйственные общества	Хозяйственные общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Другие
2024 год				
Получено займов			171 046	
Возврат займа			272 517	
Оказание услуг			-	
2025 год				
Получение займов			163 070	
Возврат займов полученных			456 313	
Выдача займов			346 431	

ООО «Специализированный застройщик «Атлант»
 Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год
 (в тысячах рублей, если не указано иное)

Вид операции	Основное хозяйственное общество (собственник)	Дочерние хозяйственные общества	Хозяйственные общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Другие
Возврат займов выданных			338 031	
Оказано услуг			2 102	
Получено за работы, услуги			250 312	

Стоимостные показатели по не завершенным операциям на начало, и конец отчетного периода приведены в таблице:

Показатели	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Хозяйственные общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Другие связанные стороны
На 31.12.2024 года				
Займы полученные			293243	
Дебиторская задолженность			248421	
На 31.12.2025 года				
Займы выданные	-	-	8 400	
Дебиторская задолженность		-	-	
Кредиторская задолженность		-	281	

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям в соответствии с договором, форма расчета – безналичная.

7.3 Информация по основному управленческому персоналу:

Виды выплат основному управленческому персоналу	Сумма, тыс. руб.
1. Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	
Оплата труда за отчетный период	1881,27
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	930,2
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	121,77
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-
Иные краткосрочные вознаграждения	-
2. Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты	
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	-

Информации о прекращаемой деятельности нет.

На 31.12.2025 на счетах эскроу денежные средства отсутствуют

7.4. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности общества в соответствии с информацией Минфина РФ от 14.09.2012 № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества: риск ликвидности, риски, связанные с изменением налогового законодательства, репутационные риски .

ООО «Специализированный застройщик «Атлант»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества .

Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности дольщиков.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его дольщиков, покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнении работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как незначительные.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области .

Директор



Сергеев Е.В.

31 марта 2026 г.

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	23 638	(9 169)	-	(4 000)	1 333	(3 669)	-	-	-	23 638	(12 838)
	За 2024 г.	27 638	(5 965)	-	-	-	(4 538)	-	-	-	27 638	(9 169)
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	18 000	(3 600)	-	-	-	(3 600)	-	-	-	18 000	(7 200)
	За 2024 г.	18 000	-	-	-	-	(3 600)	-	-	-	18 000	(3 600)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	5 638	(5 569)	-	-	-	(69)	-	-	-	5 638	(5 638)
	За 2024 г.	9 638	(5 965)	-	(4 000)	1 333	(938)	-	-	-	9 638	(5 569)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты придопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период										
		На начало года		поступило (с учетом учета фактической стоимости)	списано (с учетом переоценки фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	-	-	-	-
Амортизируемые основные средства - всего	На 31 декабря 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:					

Машины и оборудование (кроме офисного)				
Транспортные средства				
Неаккордизируемые основные средства - всего				
в том числе				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы				
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются				
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости				

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	Изменения за период	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего		
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего		
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего		

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - 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	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	13 797	-	376 431	(364 031)	-	-	-	-	26 197	-
	За 2024 г.	13 797	-	-	-	-	-	-	-	13 797	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	13 797	-	376 431	(364 031)	-	-	-	-	26 197	-
	За 2024 г.	13 797	-	-	-	-	-	-	-	13 797	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	4 783 790	(4 618 790)	-	-	-	-	165 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	4 783 790	(4 618 790)	-	-	-	-	165 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	13 797	-	5 160 221	(4 982 821)	-	-	-	-	191 197	-
	За 2024 г.	13 797	-	-	-	-	-	-	-	13 797	-

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	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	1 695 916	-	2 245 371	(3 255 420)	-	-	-	X	685 867	-	
	3а 2024 г.	591 259	-	1 472 045	(367 388)	-	-	-	X	1 695 916	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	3а 2025 г.	53	-	44 763	(44 816)	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	367 442	(367 388)	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	3а 2025 г.	28 012	-	1 727 123	(1 483 481)	-	-	-	-	53	-	
	3а 2024 г.	28 012	-	-	-	-	-	-	-	271 654	-	
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	28 012	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное строительство по ДДУ	3а 2025 г.	1 667 850	-	473 485	(1 727 123)	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	563 247	-	1 104 603	-	-	-	-	-	414 012	-	
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 667 850	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества ограниченных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоте, - всего	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на Доходы	
			поступило	списано				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 500 178 1 764 818	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	347 843 220 114	- -	- -	- -	- -	40 675 3 500 178	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	3 124 347 843	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	6 510 -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	15 -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	15	

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	1 288 422	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	567 615	-	-	-	-	-	-	1 288 422
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 463	-	-	-	-	-	-	4 767
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	519	-	-	-	-	-	-	4 463
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	205
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 010	-	-	-	-	-	-	25 772
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	9 010
	За 2024 г.	340	-	-	-	-	-	-	297
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	94	-	-	-	-	-	-	340
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 850 085	-	-	-	-	-	-	1 850 085
Задолженность по ДДУ	За 2025 г.	976 476	-	-	-	-	-	-	40 675
	За 2024 г.	3 500 178	-	-	-	-	-	X	3 500 178
Итого	За 2025 г.	1 764 818	-	-	-	-	-	-	X
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 099	3 310	(2 572)	1 837
	За 2024 г.	376	2 133	(1 411)	1 099
в том числе:					
Резерв отпусков	За 2025 г.	1 099	3 310	(2 572)	1 837
	За 2024 г.	376	2 133	(1 411)	1 099
	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	8 806	29
Затраты на оплату труда	20 010	16 511
Отчисления на социальные нужды	4 251	3 202
Амортизация	3 669	4 538
Прочие затраты	21 023	8 731
Итого по элементам	57 757	33 012
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	1 483 481	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 541 238	33 012