ООО «Новая стратегия»
ИНН 6658529595
КПП 665801001
Р/с 40702810562130002550
в ПАО КБ «УБРиР»
К/с 30101810900000000795
БИК 046577795

новая стратегия

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности ООО «Новая стратегия» (далее - Общество) за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Новая стратегия»
Сокращенное наименование: ООО «Новая стратегия»
ИНН 6658529595
ОГРН 1196658073149
Дата государственной регистрации: 24 октября 2019 г.
Дата постановки на налоговый учёт: 24 октября 2019 г.
Юридический адрес: г. Екатеринбург, бульвар Владимира Естехина, стр.2, офис 7
Фактический адрес: г. Екатеринбург, бульвар Владимира Естехина, стр.2, офис 7
Высший орган управления: Общее собрание участников
Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Естехин Дмитрий Владимирович
Главный бухгалтер: Филонова Анна Олеговна
Численность (среднесписочная): 5 человек
Основной вид деятельности:
70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
Отчётный период: с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учёта и формировании бухгалтерской отчётности Общество руководствуется нормами и правилами, утвержденными следующими нормативными документами:

- Федеральный закон от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;
- Федеральные стандарты бухгалтерского учёта;
- Нормативные документы Минфина РФ и Правительства РФ, регулирующие порядок ведения бухгалтерского учёта и формирования отчётности;
- Учётная политика Общества.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведет главный бухгалтер.

Бухгалтерский учёт ведется на электронных носителях с использованием специализированного программного продукта 1С: Предприятие 8.3.

В Обществе применяется рабочий план счетов бухгалтерского учёта, разработанный на основе Плана счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Бухгалтерский учёт имущества, обязательств и хозяйственных операций организации ведется в валюте Российской Федерации - в рублях.

Сроки проведения инвентаризации имущества и обязательств установлены учётной политикой.

Общество составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

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

Данные в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели заключены в круглые скобки.

С 01.01.2025 Общество является плательщиком налога на добавленную стоимость по ставке 5%.

1.1. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

При признании в бухгалтерском учёте объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учёте по первоначальной стоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ФСБУ 6/2020 «Учёт основных средств», и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации в организации ведется забалансовый учёт данных активов.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учётом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Срок полезного использования основных средств, бывших в эксплуатации, определяется с учётом срока эксплуатации объекта предыдущими собственниками.

Общество определило следующие сроки полезного использования:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования (лет)	
	От	До
Офисное оборудование	2	3
Производственный и хозяйственный инвентарь	3	3

В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Сроки полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет три месяца.

Для всех основных средств используется линейный способ начисления амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учёта.

Переоценка основных средств не проводится.

1.2. Финансовые вложения

Учёт финансовых вложений в Обществе осуществляется на основании ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений».

Единицей бухгалтерского учёта финансовых вложений является ценная бумага, вклад, заем, другие единицы учёта финансовых вложений.

Финансовые вложения при приобретении и выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Краткосрочные (срок погашения до трех месяцев с даты их приобретения) высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п.5 ПБУ 23/2011, МСФО (IAS) 7 «Отчёт о движении денежных средств»), в бухгалтерском учёте и отчётности Общества признаются денежными эквивалентами и отражаются в составе денежных средств. В частности, денежными эквивалентами признаются банковские депозиты.

1.3. Запасы

Учёт запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Для оценки материально-производственных запасов при их использовании и (или) прочем выбытии применяется метод ФИФО.

Стоимость спецоснастки и спецодежды списывается на расходы единовременно в момент выдачи со склада.

1.4. Учёт расходов по кредитам и займам

Учёт расходов по кредитам и займам в организации осуществляется на основании ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по кредитам и займам».

В бухгалтерском учёте организации привлеченные кредиты и займы отражаются на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

По полученным займам и кредитам задолженность отражается с учётом причитающихся на конец отчётного периода к уплате процентов по субсчетам, предусмотренным рабочим планом счетов.

Дополнительные расходы по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учёте и отчётности в том отчётном периоде, к которому они относятся.

1.5. Учёт доходов и расходов

Учёт доходов и расходов в организации осуществляется на основании ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

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

- Доходы от обычных видов деятельности;
- Прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления от осуществления полномочий единоличного исполнительного органа.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с указанным выше видом деятельности. Данные расходы отражаются на счете 20 «Основное производство». Произведенные организацией расходы по обычным видам деятельности в полном размере ежемесячно учитываются при определении финансового результата (не формируется остаток незавершенного производства).

1.6. Оценочные обязательства

Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников и резерв на выплату вознаграждения за выполнение ключевых показателей деятельности Общества.

Размер резерва предстоящих расходов на оплату отпусков определяется как сумма будущих расходов на оплату отпусков (рассчитывается как произведение среднедневного заработка на количество неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, накопленных конкретным работником на конец отчётного месяца) и страховых взносов, начисленных на сумму будущих расходов.

Размер резерва на выплату вознаграждения за выполнение ключевых показателей деятельности Общества определяется как сумма будущих расходов на выплату вознаграждения (определяется решением Генерального директора на каждый год) и страховых взносов, начисленных на сумму будущих расходов.

1.7. Учёт аренды

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» в случае наличия объектов бухгалтерского учёта, которые классифицируются как объекты учёта аренды в соответствии с положениями пункта 5 данного ФСБУ.

Права пользования, возникающие на основании договорам аренды (лизинга), отражаются в составе основных средств с одновременным признанием обязательства по аренде (независимо от того, на чьем балансе в соответствии с условиями договора учитывается передаваемое имущество) в случае, если выполняются условия п.5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

В бухгалтерском балансе такие активы не обособлены от собственных основных средств и отражаются без выделения отдельной статьи.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Срок полезного использования устанавливается исходя из срока аренды, предусмотренного договором, или срока использования объекта (при наличии намерений по выкупу объекта по окончании срока аренды).

Обязательство по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

В бухгалтерском балансе обязательства по аренде отражаются в составе строки «Прочие обязательства».

Предметы аренды не признаются в качестве права пользования активом (не признается и обязательство по аренде) в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учёта износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. на дату предоставления предмета аренды и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов, с учётом положений п. 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

Переоценка объектов аренды не производится.

Начисление процентов по договорам аренды (лизинга) производится ежемесячно.

Объекты основных средств, которые не классифицируются как объекты учёта аренды в соответствии с п.5 ФСБУ 25/2018, учитываются за балансом на счете 001 «Арендованные основные средства» по оценочной стоимости, отраженной в договоре аренды.

1.8. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты или, соответственно, имеют срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

1.9. Прочая информация

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество не расшифровывает показатели, отсутствующие в бухгалтерской отчетности.

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и на конец отчётного года, а также о движении основных средств за период с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г. по основным группам (поступление, перемещение, выбытие) приведена в **Приложении № 1.**

Признаков обесценения объектов основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. не установлено.

Амортизация начисляется линейным способом, пересмотр сроков полезного использования не требуется.

Общество арендует у ООО «МВ-куб» часть нежилого помещения площадью 141,3 кв.м. по адресу: г. Екатеринбург, бульвар В. Естехина, стр.2, ул. Татищева, д. 90. Учитывая отсутствие в договоре аренды оценочной стоимости данного помещения Обществом на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» не отражена информация о данном имуществе. Величина арендной платы за 2025 г. составила 1 526 тыс. руб.

3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31.12.2024 г. по строке 1170 бухгалтерского баланса отражены следующие финансовые вложения:

- Предоставленные займы – 367 104 тыс. руб. (планируемый срок погашения – до 31.12.2026);
- Предоставленные займы – 18 000 тыс. руб. (планируемый срок погашения – до 30.09.2027).

По состоянию на 31.12.2024 г. по строке 1240 бухгалтерского баланса отражены следующие финансовые вложения:

Предоставленные займы – 301 500 тыс. руб. (планируемый срок погашения – до 31.12.2025).

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1170 бухгалтерского баланса отражены следующие финансовые вложения:

- Предоставленные займы – 381 704 тыс. руб. (планируемый срок погашения – до 31.12.2030);
- Предоставленные займы – 114 300 тыс. руб. (планируемый срок погашения – до 01.04.2029);
- Предоставленные займы – 18 000 тыс. руб. (планируемый срок погашения – до 31.12.2032).

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1240 бухгалтерского баланса отражены следующие финансовые вложения:

Предоставленные займы – 205 300 тыс. руб. (планируемый срок погашения – до 31.12.2026).

В **Приложении № 2** отражена информация о движении финансовых вложений.

4. ЗАПАСЫ

По состоянию на 31.12.2024 г. по строке 1210 бухгалтерского баланса отражены приобретенные материалы стоимостью 1 000 тыс. руб. В течение 2024 года поступили запасы на сумму 91 тыс. руб., использованы на сумму 91 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. запасы отсутствуют. В течение 2025 года поступили запасы на сумму 105 тыс. руб., использованы на сумму 1 105 тыс. руб.

Запасы в залог не передавались.

5. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31.12.2024 г. по строке 1230 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность в размере 344 634 тыс. руб., в том числе:

- авансы выданные – 2 314 тыс. руб.;
- задолженность покупателей и заказчиков – 84 500 тыс. руб.;
- задолженность заемщиков по договорам займа – 143 770 тыс. руб.;
- задолженность участников по вкладам в уставный капитал – 100 000 руб.;
- прочая задолженность – 14 050 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1230 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность в размере 345 597 тыс. руб., в том числе:

- авансы выданные – 1 479 тыс. руб.;
- задолженность покупателей и заказчиков – 110 950 тыс. руб.;
- задолженность заемщиков по договорам займа – 219 077 тыс. руб.;
- прочая задолженность – 14 091 тыс. руб.

В **Приложении № 3** отражена информация о движении дебиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2024 г. по строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в размере 35 039 тыс. руб., в том числе:

- авансы полученные – 27 916 тыс. руб.;
- задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 70 тыс. руб.
- задолженность перед персоналом по оплате труда – 774 тыс. руб.
- задолженность по налогам и взносам – 6 237 тыс. руб.
- прочая задолженность – 42 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в размере 41 618 тыс. руб., в том числе:

- авансы полученные – 37 253 тыс. руб.;
- задолженность перед персоналом по оплате труда – 657 тыс. руб.
- задолженность по налогам и взносам – 3 679 тыс. руб.
- прочая задолженность – 29 тыс. руб.

В **Приложении № 4** отражена информация о движении обязательств.

6. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

По состоянию на 31.12.2025 г. долгосрочные долговые обязательства отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 г. величина краткосрочных долговых обязательств (строка 1510 бухгалтерского баланса) составляет 455 998 тыс. руб. (планируемый срок погашения – до 31.12.2026 г.), в т.ч.:

- основной долг по договорам займа в размере 366 123 тыс. руб.;
- начисленные проценты по договорам займа в размере 89 875 тыс. руб.

В **Приложении № 4** отражена информация о движении обязательств по займам.

Обществом заключены договоры займа на общую сумму 450 000 тыс. руб., из них не получено по состоянию на 31.12.2025 г. 5 700 тыс. руб., получение займов производится по мере возникновения потребности в финансировании.

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31.12.2024 г. в составе оценочных обязательств отражен резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в размере 4 269 тыс. руб. (строка 1540 баланса). В течение 2024 года уменьшение оценочных обязательств составило 152 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. в составе оценочных обязательств отражены резерв предстоящих расходов на оплату отпусков и резерв на выплату вознаграждения за выполнение ключевых показателей деятельности Общества в размере 18 945 тыс. руб. (строка 1540 баланса). В течение 2025 года увеличение оценочных обязательств составило 14 676 тыс. руб. Данные резервы являются краткосрочными и должны быть использованы до 31.12.2026 г.

8. УЧЁТ АРЕНДЫ

За период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г., а также за предшествующие отчётные периоды у Общества отсутствуют объекты бухгалтерского учёта, которые классифицируются как объекты учёта аренды в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

9. ДОХОДЫ, РАСХОДЫ И ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ

За период с 01 января 2025 по 31 декабря 2025 г. Обществом были получены доходы от обычных видов деятельности в размере 82 147 тыс. руб. (отражены по строке 2110 отчёта о финансовых результатах).

По строке 2120 отчёта о финансовых результатах отражена себестоимость продаж в размере 78 360 тыс. руб.

Структура себестоимости по элементам затрат приведена в следующей таблице:

Наименование показателя	2025 год		2024 год	
	сумма, тыс. руб.	удельный вес в общей сумме затрат, %	сумма, тыс. руб.	удельный вес в общей сумме затрат, %
Материальные затраты	202	0,26	91	0,18
Расходы на оплату труда (в т.ч. резервы по оплате труда)	53 872	68,75	35 613	70,94
Отчисления на социальные нужды	6 168	7,87	5 554	11,06
Амортизация	136	0,17	463	0,92
Прочие затраты, в т.ч.	17 982	22,95	8 482	16,90
- услуги сторонних организаций	14 731	-	7 395	-
Итого по элементам	**78 360**	**100,00**	**50 203**	**100,00**

По строке 2350 «Прочие расходы» отчёта о финансовых результатах за 2024 г. отражены прочие расходы в размере 94 тыс. руб.

За 2025 по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы в размере 6 888 тыс. руб. В состав прочих расходов Общество включает расходы на услуги банков и комиссии (4 414 тыс. руб.), благотворительность (200 тыс. руб.), списание дебиторской задолженности (1 994 тыс. руб.), иные расходы, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности (280 тыс. руб.).

По строке 2410 «Налог на прибыль» отчёта о финансовых результатах отражен налог, уплачиваемый при применении упрощенной системы налогообложения, в размере 723 тыс. руб. (7 847 тыс. руб. за 2024 год). Общество применяет упрощенную систему налогообложения, в связи с чем не является плательщиком налога на прибыль, не применяет ПБУ 18/02 «Учёт расчетов по налогу на прибыль организаций».

По результатам деятельности за период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. Обществом получена чистая прибыль в размере 34 393 тыс. руб.

10. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1370 бухгалтерского баланса отражена нераспределенная чистая прибыль Общества в размере 411 166 тыс. руб., в том числе:

- чистая прибыль по результатам деятельности за 2025 год в размере 34 393 тыс. руб.;
- чистая прибыль прошлых лет, остающаяся в распоряжении Общества, в размере 376 773 тыс. руб.

В 2024 году принято решение об увеличении уставного капитала Общества до 140 000 тыс. руб.

Дополнительные взносы участниками внесены денежными средствами в январе 2025 г.

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства на счетах в банках	660	736	1 377
Денежные эквиваленты (депозиты)	2 000	35 000	25 000
Итого	**2 660**	**35 736**	**26 377**

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, недоступные для использования.

Отчет о движении денежных средств:

По строке 4119 «Прочие поступления» за 2024 год отражены проценты по депозитам в размере 1 371 тыс. руб., прочие поступления в размере 5 356 тыс. руб.

По строке 4129 «Прочие платежи» за 2024 год отражены следующие денежные потоки:

- страховые взносы в размере 5 605 тыс. руб.;
- налог при упрощенной системе налогообложения в размере 4 638 тыс. руб.;
- прочие платежи в размере 1 042 тыс. руб.

По строке 4119 «Прочие поступления» за 2025 год отражены проценты по депозитам в размере 5 262 тыс. руб.

По строке 4129 «Прочие платежи» за 2025 год отражены следующие денежные потоки:

- страховые взносы в размере 6 146 тыс. руб.;
- налог при упрощенной системе налогообложения в размере 5 765 тыс. руб.;
- прочие платежи (в т.ч. свернутое сальдо расчетов по НДС) в размере 5 444 тыс. руб.

12. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В **Приложении № 5** приведена информация об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами за период с 01 января 2025 по 31 декабря 2025 г.

В состав связанных сторон, информация об операциях с которыми раскрыта в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025 год, Общество включает:

1. Лица, оказывающие существенное влияние на деятельность Общества.

За период с 01.01.2025 по 31.12.2025 участниками Общества являются:

Ф.И.О.	Доля участия (%)
Естехин Дмитрий Владимирович	36
Естехина Ирина Владимировна	36
Балашов Константин Николаевич	10
Балашова Валентина Александровна	18

К бенефициарным владельцам относятся Естехин Д.В. и Естехина И.В.

В соответствии со ст.8 Федерального закона от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» участники Общества вправе:

- участвовать в управлении делами общества в порядке, установленном Федеральным законом Уставом Общества;
- получать информацию о деятельности общества и знакомиться с его документами бухгалтерского учета и иной документацией в установленном Уставом порядке;
- принимать участие в распределении прибыли;
- продать или осуществить отчуждение иным образом своей доли или части доли в уставном капитале общества одному или нескольким участникам данного общества либо другому лицу в порядке, предусмотренном Федеральным законом и Уставом Общества;
- выйти из общества путем отчуждения своей доли обществу, если такая возможность предусмотрена уставом общества, или потребовать приобретения обществом доли в случаях, предусмотренных Федеральным законом;
- получить в случае ликвидации общества часть имущества, оставшегося после расчетов с кредиторами, или его стоимость.

Участники общества имеют также другие права, предусмотренные Федеральным законом и Уставом Общества.

2. Основной управленческий персонал Общества.

За период с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г. основному управленческому персоналу Общества была начислена заработная плата и иные выплаты, предусмотренные трудовым законодательством РФ, в размере 39 196 тыс. руб. (в т.ч. НДФЛ), страховые взносы, начисленные на выплаты основному управленческому персоналу, составляют 6 168 тыс. руб. Произведенные в пользу основного управленческого персонала начисления являются краткосрочными. Задолженность по выплате вознаграждений управленческому персоналу по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 657 тыс. руб.

За период с 01 января 2024 г. по 31 декабря 2024 г. основному управленческому персоналу Общества была начислена заработная плата и иные выплаты, предусмотренные трудовым

законодательством РФ, в размере 35 613 тыс. руб. (в т.ч. НДФЛ), страховые взносы, начисленные на выплаты основному управленческому персоналу, составляют 5 554 тыс. руб. Произведенные в пользу основного управленческого персонала начисления являются краткосрочными. Задолженность по выплате вознаграждений управленческому персоналу по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 774 тыс. руб.

3. Прочие связанные стороны: АО АСЦ «Правобережный», ООО Специализированный застройщик «Центр», ООО Специализированный застройщик «Новые кварталы», ООО Специализированный застройщик «МТМ-развитие», ООО Специализированный застройщик «Правобережный.Центральный», ООО Инвестиционная компания «Правобережный», ООО «МВ-куб», ООО «АСБЕ-Групп».

Расчеты производятся в соответствии с условиями заключенных договоров, просроченная дебиторская задолженность отсутствует, основания для формирования резерва по сомнительным долгам отсутствуют, списание просроченной дебиторской задолженности в отчетном периоде не производилось.

13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

В период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчётности за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 не произошло событий, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

14. СУЩЕСТВЕННЫЕ РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Кредитный риск заключается в невыполнении контрагентами договорных обязательств, в частности, в несвоевременной (неполной) оплате. Для минимизации данного риска Обществом производится контроль платежеспособности контрагентов.

Общество ведет свою деятельность в Свердловской области, которая является одним из наиболее развитых промышленных регионов Российской Федерации, в связи с чем влияние региональных рисков, связанных с уровнем экономического развития региона, на деятельность Общества является минимальным. Риски, связанные с географическими особенностями Свердловской области, в частности повышенная опасность стихийных бедствий, прекращение транспортного сообщения, энергоснабжения и иные подобные риски, также оцениваются как минимальные.

Общество подтверждает, что сложившаяся в 2025 году геополитическая обстановка не оказала существенного влияния на деятельность Общества, а также показатели на бухгалтерской отчётности за период с 01 января 2025 по 31 декабря 2025.

15. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ, РАСКРЫВАЕМАЯ В ПОЯСНЕНИЯХ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ

В течение 2025 года Общество не получало государственную помощь.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в связи с чем не раскрывает в пояснениях к бухгалтерской отчётности информацию по сегментам в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Общество не является участником судебных разбирательств, способных оказать значимое влияние на его деятельность. Условные активы и обязательства по состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 г. выданные поручительства, залоги отсутствуют.

Генеральный директор Д.В. Естехин

«16» марта 2026 года

Приложение № 1

Информация о движении основных средств за 2025 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Выбыло объектов				Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства - всего	**за 2025г.**	**1 877**	**(1 575)**	**-**	**-**	**-**	**(136)**	**-**	**-**	**-**	**1 877**	**(1 711)**
	за 2024г.	**1 585**	**(1 113)**	**292**	**-**	**-**	**(462)**	**-**	**-**	**-**	**1 877**	**(1 575)**
в том числе: Офисное оборудование	за 2025г.	879	(577)	-	-	-	(136)	-	-	-	879	(713)
	за 2024г.	587	(372)	292	-	-	(205)	-	-	-	879	(577)
Производственный и хоз.инвентарь	за 2025г.	998	(998)	-	-	-	-	-	-	-	998	(998)
	за 2024г.	998	(741)	-	-	-	(257)	-	-	-	998	(998)

Приложение № 2

Наличие и движение финансовых вложений за 2025 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				Поступило	выбыло (погашено)		переклассифицировано		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	**за 2025г.**	**385 104**	**-**	**49 600**	**(75 700)**	**-**	**155 000**	**514 004**	**-**
	за 2024г.	**488 104**	**-**	**20 500**	**(123 500)**	**-**	**-**	**385 104**	**-**
в том числе: Предоставленные займы	за 2025г.	385 104	-	49 600	(75 700)	-	155 000	514 004	-
	за 2024г.	488 104	-	20 500	(123 500)	-	-	385 104	-
Краткосрочные - всего	**за 2025г.**	**301 500**	**-**	**58 800**	**-**	**-**	**(155 000)**	**205 300**	**-**
	за 2024г.	**125 000**	**-**	**176 500**	**-**	**-**	**-**	**301 500**	**-**
в том числе: Предоставленные займы	за 2025г.	301 500	-	58 800	-	-	(155 000)	205 300	-
	за 2024г.	125 000	-	176 500	-	-	-	301 500	-
Финансовых вложений - итого	**за 2025г.**	**686 604**	**-**	**108 400**	**(75 700)**	**-**	**-**	**719 304**	**-**
	за 2024г.	**613 104**	**-**	**197 000**	**(123 500)**	**-**	**-**	**686 604**	**-**

Приложение № 3

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2025 год

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступило		выбыло					
		по условиям договора	величина резерва 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	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**за 2025г.**	**112 820**	-	-	**58 211**	-	-	-	**17 092**	**188 123**	-
	за 2024г.	**65 775**	-	-	**47 045**	-	-	-	-	**112 820**	-
в том числе: Займы	за 2025г.	112 820	-	-	58 211	-	-	-	17 092	188 123	-
	за 2024г.	65 775	-	-	47 045	-	-	-	-	112 820	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**за 2025г.**	**231 814**	-	**98 022**	**17 094**	**(172 364)**	-	-	**(17 092)**	**157 474**	-
	за 2024г.	**99 067**	-	**138 466**	**23 316**	**(29 035)**	-	-	-	**231 814**	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	84 500	-	86 254	-	(59 804)	-	-	-	110 950	-
	за 2024г.	52 500	-	32 000	-	-	-	-	-	84 500	-
Авансы выданные	за 2025г.	2 314	-	11 725	-	(12 560)	-	-	-	1 479	-
	за 2024г.	2 578	-	501	-	(765)	-	-	-	2 314	-
Займы	за 2025г.	30 949	-	-	17 094	-	-	-	(17 092)	30 951	-
	за 2024г.	24 633	-	-	23 316	(17 000)	-	-	-	30 949	-
Прочая	за 2025г.	114 051	-	43	-	(100 000)	-	-	-	14 094	-
	за 2024г.	19 356	-	105 965	-	(11 270)	-	-	-	114 051	-
Итого	**за 2025г.**	**344 634**	-	**98 022**	**75 305**	**(172 364)**	-	-	**X**	**345 597**	-
	за 2024г.	**164 842**	-	**138 466**	**70 361**	**(29 035)**	-	-	**X**	**344 634**	-

Приложение № 4

Наличие и движение обязательств за 2025 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					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 2025г.**	**271 830**	-	-	-	-	**(271 830)**	-
	за 2024г.	**247 400**	-	**24 430**	-	-	-	**271 830**
в том числе: кредиты	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2025г.	271 830	-	-	-	-	(271 830)	-
	за 2024г.	247 400	-	24 430	-	-	-	271 830
Краткосрочные обязательства - всего	**за 2025г.**	**275 726**	**73 131**	**42 350**	**(165 421)**	-	**271 830**	**497 616**
	за 2024г.	**298 143**	**16 283**	**11 624**	**(50 324)**	-	-	**275 726**
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	70	14 886	-	(14 956)	-	-	-
	за 2024г.	-	70	-	-	-	-	70
авансы полученные	за 2025г.	27 916	39 457	-	(30 120)	-	-	37 253
	за 2024г.	27 000	12 916	-	(12 000)	-	-	27 916
расчеты по налогам и взносам	за 2025г.	6 237	18 788	-	(21 346)	-	-	3 679
	за 2024г.	3 151	3 210	-	(124)	-	-	6 237
займы	за 2025г.	240 687	-	42 350	(98 869)	-	271 830	455 998
	за 2024г.	266 736	-	11 624	(37 673)	-	-	240 687
прочие	за 2025г.	816	-	-	(130)	-	-	686
	за 2024г.	1 256	87	-	(527)	-	-	816
Итого	**за 2025г.**	**547 556**	**73 131**	**42 350**	**(165 421)**	-	**X**	**497 616**
	за 2024г.	**545 543**	**16 283**	**36 054**	**(50 324)**	-	**X**	**547 556**

Приложение №5

Операции со связанными сторонами за 2025 год

тыс.руб.

Вид операции		Группа связанных сторон (стороны контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	
		2024 год	2025 год
Оказание услуг	продажи всего (без НДС)	183 084	82 143
	в т.ч.услуги по договору о передаче полномочий ЕИО	183 084	82 143
	оплачено за период (с НДС)*	152 000	71 000
	дебиторская задолженность на начало периода	52 500	110 950
	кредиторская задолженность на начало периода	27 000	39 116
	дебиторская задолженность на конец периода	84 500	110 950
	кредиторская задолженность на конец периода	27 916	39 116
Приобретение товаров, работ, услуг	покупки всего:	1 526	1 526
	в т.ч.аренда имущества	1 526	1 526
	оплачено за период*	1 526	1 526
	дебиторская задолженность на начало периода	-	-
	кредиторская задолженность на начало периода	-	-
	дебиторская задолженность на конец периода	-	-
	кредиторская задолженность на конец периода	-	-
Выдача займов	выдано заемных средств*	123 500	108 400
	начислены проценты	70 362	75 305
	погашение займов и процентов*	67 000	75 700
	дебиторская задолженность на начало периода	703 512	830 374
	кредиторская задолженность на начало периода	-	-
	дебиторская задолженность на конец периода	830 374	938 379
	кредиторская задолженность на конец периода	-	-
Привлечение заемных средств	получено заемных средств*	-	-
	начислены проценты	36 055	42 350
	погашение займов и процентов*	37 673	98 869
	дебиторская задолженность на начало периода	-	-
	кредиторская задолженность на начало периода	514 136	512 518
	дебиторская задолженность на конец периода	-	-
	кредиторская задолженность на конец периода	512 518	455 998

**денежные потоки*

Вид операции		**Лица, оказывающие существенное влияние на деятельность Общества**	
		2024 год	**2025 год**
Операции с капиталом	Выплата дивидендов*	-	-
	Увеличение уставного капитала*	-	100 000
	дебиторская задолженность на начало периода	-	100 000
	кредиторская задолженность на начало периода	-	-
	дебиторская задолженность на конец периода	100 000	-
	кредиторская задолженность на конец периода	-	-

**денежные потоки*