

4. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		в течение года		на конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	стиснуто	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	105 879	(52 212)	1 751	-	107 630	(53 810)
	За 2024 г.	105 879	(48 070)	-	1 916	105 879	(53 810)
Здания	За 2025 г.	102 681	(51 379)	-	-	102 681	(53 008)
	За 2024 г.	102 681	(47 247)	-	1 875	102 681	(51 379)
Сооружения	За 2025 г.	895	(833)	-	42	895	(802)
	За 2024 г.	895	(823)	-	42	895	(833)
Земельные участки	За 2025 г.	2 303	-	1 751	-	4 054	-
	За 2024 г.	2 303	-	-	-	2 303	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		в течение года		на конец периода	
		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом перехода права)	стиснуто (с учетом перехода права)	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		в течение года		на конец периода	
		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом перехода права)	стиснуто (с учетом перехода права)	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	За 2025 г.	49 767	-	51 364	-	101 131	-
	За 2024 г.	49 767	-	-	-	49 767	-
Здания	За 2025 г.	49 674	-	51 302	-	100 976	-
	За 2024 г.	49 674	-	-	-	49 674	-
Неамортизируемые основные средства - всего	За 2025 г.	93	-	62	-	155	-
	За 2024 г.	93	-	62	-	155	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	Период	На начало года		в течение года		на конец периода	
		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом перехода права)	стиснуто (с учетом перехода права)	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	За 2025 г.	51 416	-	63 077	-	114 493	-
	За 2024 г.	51 416	-	63 077	-	114 493	-
Здания	За 2025 г.	49 634	-	51 296	-	100 930	-
	За 2024 г.	49 634	-	51 296	-	100 930	-
Земельные участки	За 2025 г.	31	-	4	-	35	-
	За 2024 г.	31	-	4	-	35	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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	загаты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	12	-	3 540	(3 540)	-	-	X	X	12	-	
в том числе:	За 2024 г.	14	-	4 142	(4 144)	-	-	X	X	12	-	
Сырье и материалы	За 2025 г.	12	-	-	-	-	-	-	-	12	-	
Товары	За 2024 г.	14	-	-	(2)	-	-	-	-	12	-	
	За 2025 г.	-	-	26	(26)	-	-	-	-	12	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	3 514	(3 514)	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	4 142	(4 142)	-	-	-	-	-	-	

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	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	22 462	-	11 365	-	-	(4 291)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	14 327	-	8 698	-	-	(183)	(380)	-	-	-	29 536	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	503	-	-	-	-	(503)	-	-	-	-	22 462	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	187	-	503	-	-	(182)	(5)	-	-	-	503	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	21 923	-	11 365	-	-	(3 788)	(375)	-	-	-	29 500	-
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	14 139	-	8 159	-	-	-	(1)	-	-	-	21 923	-
	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	36	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36	-
	За 2025 г.	-	-	36	-	-	-	-	-	-	-	36	-
	За 2024 г.	22 462	-	11 365	-	-	(4 291)	-	-	-	-	29 536	-
Итого	За 2024 г.	14 327	-	8 698	-	-	(183)	(380)	-	-	-	22 462	-

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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	1 568	727	(312)	-	-	1 983
	За 2024 г.	226	2 128	(786)	-	-	1 568
В том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	200	(1)	-	-	200
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	1
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	41	49	(41)	-	-	49
	За 2024 г.	41	41	(41)	-	-	41
Расчеты по налогам, сборам, взносам	За 2025 г.	1 496	478	(269)	-	-	1 705
	За 2024 г.	154	2 086	(744)	-	-	1 496
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	30	-	(1)	-	-	29
	За 2024 г.	31	-	(1)	-	-	30
	За 2025 г.	1 568	727	(312)	-	-	1 983
	За 2024 г.	226	2 128	(786)	-	-	1 568

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	81	-	-	81
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	130 000
В том числе:			
БАЙКАЛЬСКИЙ БАНК ПАО	-	-	130 000
СВЕРБАНК	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	2
Затраты на оплату труда	351	340
Отчисления на социальные нужды	107	103
Амортизация	3 514	4 142
Прочие затраты	3 406	3 047
Итого по элементам	7 378	7 634
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 378	7 634

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «Сибавиастрой»
за 2025 год**

Содержание

1. Основные виды экономической деятельности	3
2. Учетная политика	3
4. Основные средства.....	6
6. Запасы.....	7
7. Дебиторская задолженность.....	7
8. Обязательства.....	7
10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	7
12. Иная информация.....	8
12.1 События после отчетной даты.....	8
12.2 Информация о связанных сторонах.....	8
12.3 Состояние чистых активов.....	9
12.4 Информация об акциях в уставном капитале.....	9
12.5 Капитал.....	9
12.6 Денежные средства	10
12.7 Расчеты по налогу на прибыль.....	10
12.8 Существенные ошибки прошлых периодов.....	10

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1 В отчетном году Организация осуществляла следующие основные виды экономической деятельности:

Код ОКВЭД	Наименование
68.20.2	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

1.2 Организация с 10.08.2018 года является субъектом малого предпринимательства.

1.3 Среднесписочная численность сотрудников составила:

2025 г.	2024 г.	2023 г.
2	2	3

1.4 Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Жуков Сергей Юрьевич.

1.5 Состав Совета директоров отсутствует, т.к. у организации единственный акционер.

1.6 Контроль финансово-хозяйственной деятельности организации осуществляется органами управления организации в соответствии с компетенцией, предусмотренной федеральными законами и Уставом организации.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1 Общие положения

2.1.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом № 27/12 от 27 декабря 2024 года, в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2.1.2 Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной жизни) и осуществляет формирование бухгалтерской отчетности с использованием компьютерной техники и программы 1С: Бухгалтерия 8, ред.3.0. При отсутствии какого-либо показателя из перечисленных в статьях 9, 26, 34, 38 ФСБУ 4/2023, а также в табличной части пояснений, в случае технической невозможности исключения строк с отсутствующей информацией из форм бухгалтерской отчетности, в соответствующих строках проставляется прочерк.

2.1.3 Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

2.1.4 Учетная политика сформирована, исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.1.5 При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу

соответствующей строки бухгалтерского баланса и (или) отчета о финансовых результатах за отчетный период составляет 5 и более процентов.

2.1.6 Организация раскрывает в пояснениях показатели баланса, имеющие существенный характер в структуре баланса (составляющие 5 и более % к валюте баланса).

2.1.7 Организация, не являясь эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

2.1.8 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

2.2 Основные средства.

2.2.1 Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении отдельных объектов основных средств, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 Стандарта, но имеющих стоимость ниже 100 тыс. рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности и контроля за движением таких активов при эксплуатации осуществляется их учет на забалансовом счете МЦ.04 в разрезе МОЛ и объектов.

2.2.2 Основные средства Организация классифицирует по видам и группам: здания, сооружения, земельные участки.

2.2.3 Все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости, последующая переоценка не производится

2.2.4 Единицей учета основных средств является инвентарный объект. В качестве самостоятельных инвентарных объектов признаются части основного средства, если одновременно выполняются условия:

- в технических документах предусмотрено, что некоторые части объекта подлежат регулярной замене;
- стоимость части объекта существенна по отношению к стоимости объекта в целом;
- срок использования части объекта существенно ниже срока полезного использования объекта в целом.

Существенными затратами на ремонт, технический осмотр, техническое обслуживание основных средств, которые учитываются в качестве самостоятельного инвентарного объекта признаются затраты в сумме, не менее 50 % первоначальной оценки объекта.

2.2.5 Элементы амортизации устанавливаются комиссионно при принятии объектов к учету и пересматриваются на конец отчетного периода, а также по мере необходимости.

2.2.6 Организация проводит проверку основных средств на обесценение на 31 декабря отчетного года, либо при наступлении события, в результате которого балансовая стоимость становится выше справедливой стоимости.

2.2.7 Амортизация по всем группам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

2.2.8 Срок полезного использования (СПИ) определяется при принятии объекта к учету в зависимости от вида и группы основного средства исходя из критериев, установленных п. 9 ФСБУ 6/2020. СПИ определяется как период, в течение которого объект способен приносить экономические выгоды.

2.3 Запасы.

- 2.3.1 Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденном Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. №180н. Запасами для целей бухгалтерского учета считаются активы, потребляемые или продаваемые в течение периода 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.
- 2.3.2 Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.
- 2.3.3 Единицей учета запасов Организация устанавливает номенклатурный номер.
- 2.3.4 При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается способом по средней себестоимости на начало отчетного месяца.
- 2.3.5 Организация формирует резерв под обесценение запасов с периодичностью один раз в год, на дату окончания года при наличии превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью продаж.

2.4 Доходы и расходы

- 2.4.1 Учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации» и Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации». В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от основной деятельности, остальные доходы относятся к прочим.
- 2.4.2 В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные со сдачей недвижимости в аренду. Остальные расходы признаются прочими.

2.5 Оценочные обязательства и оценочные резервы

- 2.5.1 Организация ведет учет оценочных обязательств в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», приказ МФ РФ от 13.12.2010 № 167н.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав расходов на оплату труда. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Величина оценочного обязательства на оплату неиспользованных отпусков, подлежащая начислению за отчетный месяц, определяется на основании планового годового количества дней отпуска у сотрудника.

Формирование резерва происходит с учетом начислений страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и взносов по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Плановая годовая величина оценочного обязательства на оплату неиспользованных отпусков определяется на основании расчета, исходя из количества дней оплачиваемого отпуска, на которые работник имеет право за отработанное время в планируемом году (с учетом дополнительного отпуска) и среднего дневного заработка работника на начало планируемого календарного года.

Бухгалтерские проводки по отражению сумм рассчитанного оценочного обязательства осуществляются в разрезе подразделений.

Взносы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний рассчитываются по ставке страхового тарифа с учетом скидок или надбавок, установленных СФР РФ. Размер страхового тарифа устанавливается ежегодно.

2.5.2 Организация создает оценочные резервы, которые регулируются ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений». К оценочным резервам относятся:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости запасов;
- резерв под обесценение основных средств.

В бухгалтерском балансе стоимость активов отражается за вычетом резервов. Начисляются резервы за счет прочих расходов организации.

Резерв сомнительных долгов формируется на конец отчетного года. Величина резерва определяется в зависимости от финансового состояния должника, оценки вероятного погашения задолженности. Остальные резервы формируются на конец отчетного года.

2.6 Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», приказ МФ РФ от 19.11.2022 № 114н. Применяется балансовый метод учета расчетов по налогу на прибыль с отражением постоянных и временных разниц по каждому виду активов и обязательств. Текущий налог на прибыль определяется по данным налогового учета.

2.7 Денежные средства.

2.7.1 Организация относит к денежным эквивалентам депозиты «до востребования», краткосрочные депозиты (сроком до 3-х месяцев).

2.7.2 Денежные средства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли на дату зачисления или списания, а также на отчетную дату (за исключением авансов выданных и полученных).

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

4.1 Наличие и движение основных средств отражено в таблице 4.1.

4.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства приведены в таблице 4.3.

4.3 Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, отражены в таблице 4.4.

4.4 Организация не проводила переоценку основных средств, все объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

4.5 При проведении инвентаризации основных средств и капитальных вложений в основные средства признаков обесценения не установлено.

4.6 По всем объектам основных средств в отчетном периоде, как и в предыдущем, применялся линейный способ начисления амортизации.

4.7 По итогам инвентаризации основных средств пересмотрены элементы амортизации – срок полезного использования по объектам ОС, у которых СПИ истекает в течение 3-х лет и которые планируется использовать. Результаты пересмотра отражены в составе прочих доходов в сумме 1918 тыс. рублей.

4.8 Прибыль (убыток), связанный с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленных организации другими лицами, отсутствует.

6. ЗАПАСЫ

Информация, предусмотренная п. 45-46 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в настоящих пояснениях не раскрывается в связи с несущественностью актива в структуре баланса (менее 5 %).

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

7.1 Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в таблице 7.1.

7.2 Информация по срокам погашения дебиторской задолженности после отчетной даты представлена в таблице:

Сроки погашения после отчетной даты, дней согласно условиям договоров	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025
менее 90 дней	36
271-365	157
более 365 дней	29 343

7.3 По итогам инвентаризации расчетов, исходя из существующего положения дел и ожиданий погашения возникшей задолженности резерв сомнительных долгов не создавался.

7.4 В составе дебиторской задолженности по строке баланса 1230 отражается в т.ч. сальдо единого налогового счета в сумме, согласованной с ИФНС - 36 тыс. рублей, в таблице 7.1 отражено в составе показателя «Расчеты по ЕНС».

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

8.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) отражено в таблице 8.1.

8.2 Оценочные обязательства отражены в таблице 8.3.

8.3 Оценочные обязательства отражены по фактической стоимости, без дисконтирования, в связи с их краткосрочным характером.

8.4 Условные обязательства у организации отсутствуют.

10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

10.1 Все доходы, отраженные по строке 2110 Отчета о финансовых результатах, получены от основного вида деятельности. Показатели иной выручки не являются существенными.

10.2 Расходы по обычным видам деятельности сгруппированы по традиционным элементам затрат: затраты на оплату труда, отчисления на страховые взносы, амортизация, прочие затраты и раскрыты в таблице 10.

10.3 Виды прочих доходов, отраженных в строке 2340 Отчета о финансовых результатах представлены в таблице (тыс. руб.):

Наименование	2025 год	2024 год
Реализация ЗУ	4 974	-

Результат пересмотра элементов амортизации	1 918	-
Возврат долга по судебному делу	-	1 782
Налоги прошлых лет	-	382

10.4 Виды прочих расходов, отраженных в строке 2350 Отчета о финансовых результатах представлены в таблице (тыс. руб.):

Наименование	2025 год	2024 год
Расходы по услугам банков	28	26
Списание дебиторской задолженности, не принимаемые для налогообложения	-	383

12. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

12.1 События после отчетной даты

12.1.1 На момент подписания бухгалтерской отчетности у организации отсутствует информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

12.1.2 Организация после отчетной даты продолжает деятельность в условиях, вызванных санкционной политикой в отношении России, и связанных с этим последствиях, а также в условиях экономической неопределенности в обозримом периоде.

Указанные события могут оказать негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в отношении организации из-за снижения курса рубля, повышения ставок по привлечению заемных средств в обозримом периоде.

12.1.3 Организация не может оценить конкретных величин такого негативного влияния, организация стремится соблюдать устойчивые условия финансового состояния.

Организация не планирует прекращения деятельности в целом. Ключевой управленческий персонал сохранен. Платежеспособность и ликвидность финансовых показателей удовлетворительная.

12.1.4 Организация является участником судебных споров.

На дату подготовленной отчетности за 2025 год находится на рассмотрении судебное дело, в котором Общество выступает ответчиком по делу об обязанности привести вентилируемый фасад в соответствие с требованиями пожарной безопасности, федерального закона №123, проектной документации. Данное судебное разбирательства носит несущественный характер и не окажет влияние на финансовое положение организации.

12.2 Информация о связанных сторонах

12.2.1 Организация осуществляла операции со связанными сторонами на условиях, аналогичных условиям совершения сделок между несвязанными сторонами и не выходила за рамки обычной деятельности.

12.2.2 Перечень связанных сторон:

Наименование	Группа/характер взаимоотношений	Доля владения/участия/контроля
АО «Сибавиастрой»	Акционер ООО «САС-ЗЖБИ»	100%

12.2.3 Информация по операциям со связанными сторонами за 2025 год и остаткам расчетов на 31.12.25

Наименование	Виды операций	Сумма за 2025 г	Задолженность на 31.12.25
ООО «САС-ЗЖБИ»	Аренда недвижимости	11 208	29 342

Дебиторская задолженность связанных сторон существенна и контролируется. Резерв сомнительных долгов не создавался.

12.2.4 Основной управленческий персонал (должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью предприятия):

- Жуков Сергей Юрьевич - генеральный директор;

12.2.5 Вознаграждение основному управленческому персоналу с учетом налогов и иных обязательств, выплачивались в виде:

- краткосрочные вознаграждения – 175 тыс. руб.

12.3 Состояние чистых активов

12.1 Чистые активы на отчетную дату и предшествующие отчетные даты составили (тыс. руб.):

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	11 594	11 594	11 594
Чистые активы	87 016	79 063	78 536

12.4 Информация об акциях в уставном капитале.

Показатели	Величина показателя
Количество полностью оплаченных обыкновенных именных акций, шт.	527 000
Номинальная стоимость одной обыкновенной акции, руб.	22
Количество размещенных акций на начало года	527 000
Количество размещенных акций на конец года	527 000
Права, предоставляемые размещенными акциями	право голоса при принятии решений общим собранием акционеров по всем вопросам его компетенции, а также имеют право на получение дивидендов, а в случае ликвидации общества - право на получение части его имущества.

12.5 Капитал

12.5.1 Резервный капитал сформирован полностью в соответствии с Уставом путем отчисления из чистой прибыли.

12.5.2 Резервный капитал предназначен для целей, определенных в Уставе.

12.5.3 В период после отчетной даты и до даты подписания бухгалтерской отчетности за 2025 г. дивиденды не объявлены.

12.5.4 Сумма дивидендов в расчете на одну акцию составила 14 рублей 94 копейки.

12.6 Денежные средства

12.6.1 В отчете о движении денежных средств отражены свернуто косвенные налоги, в частности НДС, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

12.6.2 На отчетную дату отсутствуют суммы денежных средств и их эквивалентов, недоступных для использования организацией.

12.6.3 На отчетную дату отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу организации.

12.6.4 В Отчете о движении денежных средств сальдо денежных потоков от текущих операций (строка 4100) носит отрицательное значение по причине наличия дебиторской задолженности покупателей.

12.7 Расчеты по налогу на прибыль

12.7.1 Условный расход по налогу на прибыль за отчетный период составил 2 491 тыс. рублей. Постоянный налоговый доход составил 479 тыс. рублей.

12.7.2 В отчетном периоде организация применяла налоговые ставки при исчислении налога в федеральный бюджет - 8 %, в бюджет субъекта РФ – 17 %.

12.7.3 Отложенный налог сформирован за счет изменения временных разниц. Временные разницы обусловлены различием между балансовой стоимостью активов и обязательств и их стоимостью, принимаемой для целей налогообложения прибыли, в т.ч. по основным средствам, (погашением) убытка прошлых лет.

Отложенные налоговые активы (в тыс. руб.), отраженные по строке 1180 Бухгалтерского баланса, имеет следующую структуру:

Наименование отложенного актива	Сальдо на 31.12.2025
Убытки прошлых лет	2 725,1

Отложенные налоговые обязательства (в тыс. руб.), отраженные по строке 1420 Бухгалтерского баланса, имеет следующую структуру:

Наименование отложенного обязательства	Сальдо на 31.12.2025
Основные средства	595,0

12.7.4 Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль и соответствует сумме, отраженной в налоговой декларации по налогу на прибыль.

12.8 Существенные ошибки прошлых периодов.

В отчетном периоде не выявлены существенные ошибки прошлых периодов.

Руководитель

Жуков Сергей Юрьевич

31.03.2026

