



ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «МОНОЛИТ»
 ИНН 2501015763 КПП 250101001 ОГРН: 1112501000963
 Дальневосточный Банк ОАО «Сбербанк России» г. Хабаровск БИК: 040813608
 Расчетный счет: 407 028 105 500 4000 00 33
 Корреспондентский счет: 301 018 106 000 000 00 608
 Юридический адрес: 692335 Приморский край, г. Арсеньев, ул. Новикова, 16/5
 Почтовый адрес: 692335, Приморский край, г. Арсеньев, ул. Новикова, 16/5
 8 (42361) 3-30-30

**ПОЯСНЕНИЯ
 К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
 ЗА 2025г.
 ООО «СЗ «МОНОЛИТ»**

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах входят в состав бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «МОНОЛИТ»** за 2025 год.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели в скобках.

Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «МОНОЛИТ» (далее «Общество») - действующая коммерческая организация (общество с ограниченной ответственностью).

Сокращенное наименование: ООО «СЗ «МОНОЛИТ»

Общество создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным Законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ.

Свидетельство о государственной регистрации в ЕГРЮЛ юридического лица, созданного до 06.07.2002 г., от 06.12.2011 г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1112501000963.

Зарегистрировано по месту нахождения юридического лица 06.12.2011 г. Межрайонной инспекцией ФНС № 4 по Приморскому краю с внесением записи в ЕГРЮЛ за государственным регистрационным номером (ГРН) 1112501000963. Поставлено на учёт в налоговом органе по месту нахождения 11.01.2021 г. Межрайонной инспекцией ФНС № 10 по Приморскому краю с внесением записи в ЕГРЮЛ за государственным регистрационным номером (ГРН) 1112501000963 с присвоением ИНН юридического лица 2501015763 и КПП юридического лица 250101001.

Место нахождения и адрес юридического лица — 692342, Приморский край, г. Арсеньев, ул. Новикова, д.16/5 каб.1, о чём в ЕГРЮЛ внесена запись от 15.08.2018 г. за государственным регистрационным номером (ГРН) 1112501000963.

Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «МОНОЛИТ» не имеет обособленных подразделений.

Согласно п.4.1 Устава, уставный капитал Общества установлен в размере 200 000 руб. и составляется из номинальной стоимости долей его участников. Единственным участником Общества, владеющим 100% доли в уставном капитале является Калячкин Евгений Викторович, 1974 года рождения, гражданин РФ.ИНН 250100178309.

По итогам отчетного 2025г. от финансово-хозяйственной деятельности получена прибыль в размере 23246 тыс. руб. За 2025г. дивиденды не выплачивались. Величина капитала на 31.12.2025г. составила 60663 тыс.руб.

В соответствии с п.10.1 Устава органами управления Общества являются:

- Орган утверждения - общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

В соответствии с п.11.1 Устава руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором. Срок полномочий генерального директора - 5 (Пять) лет.

На основании Решения единственного участника Общества №б/н от 03.11.2023г. обязанности генерального директора возложены на Калячкина Евгения Викторовича.

Аудит за 2024 г проводился ООО «ГарантАудит». ИНН 5263154433, ОГРН 1245200018524.

Среднесписочная численность Общества за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 г составляет- 40,4 человек.

Среднесписочная численность Общества за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 г составляет- 36 человек

1. Основной вид экономической деятельности

Основным заявленным видом деятельности ООО «СЗ «МОНОЛИТ» является «Строительство жилых и нежилых зданий» (код 41.2 по ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред.2)).

2. Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. составлена в соответствии с федеральными стандартами.

2.2. В связи с применением ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н, (далее –ФСБУ4/2023), в учетную политику Общества внесены следующие изменения:

-Общество не составляет промежуточную отчетность по итогам 1-го квартала, 1-го полугодия и 9 месяцев отчетного периода.

-Утверждены формы годовой бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

-При составлении бухгалтерской отчетности в пояснениях раскрывается информация о чистых активах.

-Установлены критерии определения уровня существенности для отражения показателей в бухгалтерской отчетности. Последствия изменений учетной политики не оказывают существенного влияния на финансовое положение общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Учетная политика организации утверждена Приказом генерального директора ООО «СЗ «МОНОЛИТ» №6-У от 27.12.2024 г. «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета на 2025 г.».

Приказом генерального директора ООО «СЗ «МОНОЛИТ» №7-У от 06.06.2025 г. «Об изменении Учетной политики в части ГосОборонЗаказа на 2025 г.».

Учетная политика сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

• Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

• Основные средства и капитальные вложения

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

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 (Ста) тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

- По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

• Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Аренда»

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

- В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

- Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

• Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее — Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ «Запасы».

- Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз),

производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

- **Резервы сомнительных долгов**

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

- **Расходы будущих периодов**

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

- **Денежные средства и денежные эквиваленты**

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости» (п.5, п.23 ПБУ 23/2011).

К денежным эквивалентам могут быть отнесены (п.5, п.23 ПБУ 23/2011):

- депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее;
- высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев и т.п.

- **Оценочные обязательства**

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии ПБУ 8/2010 — Положение по бухгалтерскому учёту «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Утверждено приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. №167н.

- **Расчет по налогу на прибыль**

Расчет налога на прибыль производится в соответствии с ПБУ 18/02 — Положение по бухгалтерскому учёту «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций». Утверждено приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

- Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

- **Доходы**

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров (продукции), поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается По методу начисления, то есть по мере продажи товаров и оказания услуг и отражается за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

- **Расходы**

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

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

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров (изготовлением продукции продажей продукции), а так же расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплат в денежной или иной форме, или величине кредиторской задолженности.

- **Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

- Пересчет по среднему курсу за период не производится.

- Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

3. Бухгалтерская отчетность и существенность

Состав и содержание годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация применяет формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 на основе образцов, приведенных в приложениях №№ 3, 4, 6, 7, 8 к ФСБУ 4/2023. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность включает следующие формы:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовой и табличной форме.

Критерий существенности информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности:

- существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 5%;
- существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%.

Информация признается существенной независимо от количественного критерия, если ее отсутствие или неточность может повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не должна раскрывать в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

Пояснения порядка заполнения отчета о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств свернуто отражены следующие денежные потоки:

- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- возврат денежных средств, ранее полученных от покупателей и заказчиков в качестве авансов и предоплаты за товары, работы, услуги, а также возврат денежных средств от поставщиков и подрядчиков, ранее перечисленных за товары, работы, услуги;

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или Поступления платежа.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев, а также высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

4. Раскрытие показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4.1. Нематериальные активы

Общество на конец 2025 г. НМА не имеет.

4.2. Основные средства, ППА

Информация о наличии и движении основных средств представлена в Таблице №4.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о наличии и движении прав пользования активами представлена в Таблице № 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах представлена в Таблице № 4.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

4.3. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях представлена в Таблице № 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

4.4. Запасы

В соответствии с положениями п.28-29-30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. №180н) наконец отчетного 2025г. проведена оценка запасов на их обесценение, признаков обесценения не выявлено, в результате чего по итогам 2025г. начисление резерва на обесценение запасов не производилось.

Авансы, выданные в связи с приобретением запасов по состоянию на 31.12.2025 г. отражены в сумме 6 388 тыс. руб.

Авансы, выданные в связи с приобретением запасов по состоянию на 31.12.2024 г, отражены в сумме 26 963 тыс. руб.

Информация о Запасах отражена в Таблице 6.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

При проверке запасов па обесценение на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г., не выявлено превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

4.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Таблице № 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В Таблице № 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются с учетом дебиторской задолженности поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

4.6. Обязательства в иностранной валюте

Факты хозяйственной деятельности, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, подлежащие раскрытию согласно нормам ПБУ 7/98 «События после отчетной даты (утв. Приказом Минфина от 25.11.1998г. №56н в редакции от 06.04.2015г. №57н), в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

4.7. Денежные эквиваленты и денежные средства

Расшифровка строки 1250 Бухгалтерского баланса. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с показателями бухгалтерского баланса

Наименование показателя	31.12.2025 г., тыс.руб.	31.12.2024 г. тыс.руб.	31.12.2023 г., тыс.руб.
Денежные средства в рублях в кассе	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	2436	5532	1654
Денежные средства в иностранной валюте на счетах а банках	-	-	-
Денежные эквиваленты	17	35364	24761
Переводы	-	-	-
итого денежные средства в бухгалтерском балансе	-	-	-
Итого остаток денежных средств и денежных эквивалентов в отчете о движении денежных средств	2453	40896	26415

	2025 г., тыс.руб.	2024 г., тыс.руб.	2023 г., тыс.руб.
Размещено на депозитных счетах	-	35000	24389
Возвращено с депозитных счетов	35000	24389	-
Остаток на депозитных счетах	-	35000	24389
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	1340	3102	-

4.8. Уставный капитал

Уставный капитал на 31.12.2025, на 31.12.2024, 31.12.2023 составляет 200 тыс. руб., уставный капитал оплачен полностью.

4.9. Нераспределенная прибыль

По состоянию 31 декабря 2025 года нераспределенная прибыль составляла 60663 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 года нераспределенная прибыль составила 37417 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 года нераспределенная прибыль составила - 24506 тыс.руб.

4.10. Чистые активы

Показатель	31.12.2025 г., тыс.руб.	31.12.2024г, тыс.руб.	31.12.2023 г., тыс.руб.
Активы (стр. 1600 бухгалтерского баланса)	369843	215032	152108
Долгосрочные обязательства (стр. 1400 бухгалтерского баланса)	29209	21212	7786
Краткосрочные обязательства «стр. 1500 бухгалтерского баланса)	279771	156203	119616
Доходы будущих периодов (стр. 1530 бухгалтерского баланса)	-	-	-
Итого чистые активы	60863	37617	24706

4.11. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности (в том числе расчеты по аренде) представлена в Таблице № 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной форме, В Таблице № 8.1 «Наличие и движение обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются с учетом кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. отражены обязательства по арендным платежам в сумме 12 685 тыс. руб., которые определяются как разница между суммой арендных обязательств (15 415 тыс. руб.) и суммами процентов по аренде (2 537 тыс. руб.), НДС по арендным обязательствам (193 тыс. руб.).

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 г. обязательства по арендным платежам отсутствовали.

Авансы полученные в счет поставки товаров по состоянию на 31.12.2025 г. отражены в сумме 213 479 тыс. руб. Авансы полученные в счет поставки товаров по состоянию на 31.12.2024 г. отражены в сумме 66 639 тыс. руб.

4.12. Кредиты и займы

В соответствии с нормами ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 г. № 107н) поясняем, что в отчётном 2025 г. организация не привлекала сторонние заёмные средства и/или кредиты, проценты за пользование заёмными средствами (кредитами) в отчётном периоде начислялись в сумме 3 тыс. руб. Данная информация раскрывается в Таблице № 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

4.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В Таблице № 8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация об Оценочных обязательствах.

В соответствии с положениями п.5 ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (утв. приказом Минфина от 13.12.2010 г. №167н) в организации предусмотрено создание оценочных обязательств в виде резерва на отпуска. Руководствуясь нормами п.6 ПБУ 1/2008 "Учетная политика", предусматривающими рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации, а также учитывая несущественность возможного оценочного обязательства, по итогам 2025 года резерв на отпуска не создавался. Остаток по счету резервы отпусков составляет 293 тыс.руб.

4.14. Отложенные налоговые обязательства (ОНО) и активы (ОНА).

По состоянию на 31.12.2025 г. «Отложенные налоговые активы» по строке 1180 бухгалтерского баланса и «отложенные налоговые обязательства» по строке 1420 бухгалтерского баланса в Обществе отсутствуют.

4.15 Государственная помощь

В соответствии с нормами ПБУ 13/2000 «Учёт государственной помощи» (утв. приказом Минфина от 16.10.2000 г. № 92н с изменениями от 04.12.2018 г. № 248н) поясняем, что в отчётном 2025 г. организация не получала какую-либо государственную помощь (субсидии) на осуществление капитальных вложений и/или частичное финансирование текущих расходов.

5. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам исходя из уровня существенности:

выручка и себестоимость продаж по видам деятельности за 2025 г.:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, услуг (за минусом НДС)	Себестоимость проданных товаров, услуг	Валовая прибыль
Производство бетона	194 614	183 152	11 462
Оказание строительных услуг	137 437	131 876	5 561
Производство окон и дверей	19 581	17 176	2 405
Автотранспортные услуги	15 349	13 945	1 404
Стро-во объекта с. Михайловка	11 650	8 114	3 536
Итого	388 897	354 263	34 634

выручка и себестоимость продаж по видам деятельности за 2024 г.:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, услуг (за минусом НДС)	Себестоимость проданных товаров, услуг	Валовая прибыль
Производство бетона	64 365	58 135	6 230
Оказание строительных услуг	82 341	74 384	7 957
Производство окон и дверей	9 524	6 538	2 986
Автотранспортные услуги	8 664	3 716	4 948
Стро-во объекта с. Михайловка	103 659	101 434	2 225
Итого	288 588	244 207	44 381

5.2. Расходы по обычным видам деятельности (коммерческие расходы, управленческие расходы)

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в Таблице № 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По прочие затраты за 2025 г, отражены расходы сумме 116 991 тыс. руб., в том числе расходы, собираемые по строительству МКД в сумме 110 490 тыс. руб., расходы страхования в сумме 737 тыс. руб., расходы на аренду муниципального имущества в сумме 2 763 тыс. руб.

По статье прочие затраты за 2024 г, отражены расходы в сумме 47 719 тыс. руб., в том числе расходы, собираемые по строительству МКД в сумме 45 072 тыс. руб., расходы страхования в сумме 252 тыс. руб., расходы на аренду муниципального имущества в сумме 395 тыс. руб.

По строке 2220 «управленческие расходы» в отчете о финансовых результатах за 2025 г. отражены следующие расходы: заработная плата АУП и начисленные на нее страховые взносы, затраты по аренде помещений по адресу: Ул. Новикова, 16/5, услуги интернета в офисе.

По строке 2220 «управленческие расходы» в отчете о финансовых результатах за 2024 г. отражены следующие расходы: заработная плата АУП и начисленные на нее страховые взносы, затраты по аренде помещений по адресу: Ул. Новикова, 16/5, услуги интернета в офисе.

5.3. Прочие доходы и расходы

Строка 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2025 г. составила 36 708 тыс. руб., в том числе доходы, связанные с корректировкой долга 3 247 тыс. руб., доходы по депозиту 1 340 тыс. руб., восстановление резерва по сомнительным долгам – 32 065 тыс. руб.

Строка 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2024 г. составила 25 821 тыс. руб., в том числе доходы, связанные с корректировкой долга 370 тыс. руб., доходы по депозиту 3 102 тыс. руб., восстановление резерва по сомнительным долгам – 21 349 тыс. руб.

Строка 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2025 г. составила 35 403 тыс. руб., в том числе расходы, связанные комиссией банка 491 тыс. руб., корректировка долга 8 401 тыс. руб., восстановление резерва по сомнительным долгам – 26 511 тыс. руб.

Строка 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2024 г. составила 54 047 тыс. руб., в том числе расходы, связанные с возвратом заказчику ДС по решению суда 12 798 тыс. руб., комиссией банка 828 тыс. руб., корректировка долга 1 114 тыс. руб., восстановление резерва по сомнительным долгам – 34 300 тыс. руб.

6. В соответствии с требованиями п.7 ст.6.1 Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма» (в редакции Федерального закона от 29.07.2017 г. № 267-ФЗ) информация о бенефициарных владельцах подлежит обязательному раскрытию в бухгалтерской отчётности.

Бенефициарным владельцем является: Калячкин Евгений Викторович, 24.04.1974 г.р., гражданство РФ, ИНН 250100178309, доля в уставном капитале – 100%.

7. Учредителями Общества являются:

№ п/п	ФИО	Доля владения в %	Гражданство
1	Калячкин Евгений Викторович	100	РФ

В 2025 г. выплата дивидендов не производилась.

8. Информации о связанных сторонах

Связанными лицами для Общества являются:

- г-н Калячкин Евгений Викторович — является единоличным исполнительным органом (генеральным директором) и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества;

В течение отчётного периода, в деятельности Общества присутствовали следующие хозяйственные операции со связанными и/или аффилированными лицами, подлежащие раскрытию и пояснению согласно нормам ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. приказом Минфина от 29.04.2008 г. № 48н):

- Уменьшение сумм задолженности по займам.

по состоянию на 01.01.2025 г. такая задолженность составляла 38 997 тыс. руб., всего за отчётный 2025 г. было погашено 25 325 тыс. руб.;

по состоянию на 31.12.2025 г. в учёте Общества числится задолженность перед Калячкиным Е.В. 13 672 тыс. руб.

Все вышеописанные финансово-хозяйственные операции были осуществлены на обычных коммерческих условиях.

9. Непрерывность деятельности

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

10. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

11. Информация об участии в совместной деятельности

В соответствии с нормами ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности» (утв. приказом Минфина от 24.11.2003 г. № 105н с изменениями от 18.09.2006 г. № 116н) поясняем, что в отчетном 2025 г. организация не являлась участником совместной деятельности.

12. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

В 2025 году на деятельность Общества оказывали существенное влияние факторы экономического и иного характера. Руководство Общества считает, что данные обстоятельства не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования Общества.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

13. Судебные иски

В обычной деловой практике Общество участвует в судебных разбирательствах, возникающих в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности:

14. Прочая информация, подлежащая раскрытию и/или пояснению согласно требованиям нормативных актов:

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учёта и отчётности, а также на основании норм ст.11 Федерального закона РФ «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ (с последующими изменениями) и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (утв. приказом Минфина РФ от 13.01.2023 г. № 4н) в соответствии с Приказами по предприятию по состоянию на конец 2025 г. в организации проведена инвентаризация активов, обязательств, капитала и резервов. Существенных отклонений от учётных данных не выявлено.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего и согласно положениям, п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. Приказом Минфина от 08.11.2010г. №143н) информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности за предшествующие периоды, подлежащих пояснению согласно нормам ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете» (утв. Приказом Минфина от 28.06.2010г. №63н), в отчетном году не выявлено.

На основании п.5 и п.23 ПБУ 23/2011 «Отчёт о движении денежных средств» (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. № 11 н) денежные средства на депозитных счетах признаются денежным эквивалентом с отражением в Отчёте о движении денежных средств (форма № 4) в общей сумме остатков денежных средств, а в бухгалтерском Балансе — в общей сумме по стр.1250.

15. Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов:

Руководство Общества подтверждает, что не осуществляло каких-либо сделок и операций, подпадающих под действие Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма».

– Общество в 2025 году не осуществляло операций, попадающих под требование Федерального закона №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию

терроризма);

- Обществом не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;
- Не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;
- Не имели место платежи наличными, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;
- Общество не получало и не выплачивало дивиденды и иные приравненные к ним доходы аффилированным лицам и/или организациям, зарегистрированным в офшорных зонах;
- Не имели место платежи за товары или услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги;
- Не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом;

В отчетном периоде не поступали и не передавались денежные средства и имущество от международных и иностранных организаций, от иностранных граждан и лиц без гражданства.

Нарушения или факты недобросовестных действий за 2025 год и до даты предоставления информации, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчетный период со стороны руководства Общества и ее работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены

16. Информация о событиях, способных повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за отчетный 2025 год:

- на дату представления информации Общество не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- в указанный период времени не имели место крупные сделки или суммы сделок выше уровня существенности, связанные с приобретением или выбытием основных средств, финансовых вложений, размещением денежных средств;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, связанные с условными обязательствами;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, влияющие на расчет оценочных значений или суммы резервов;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации, не имели место какие-либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчетности;
- внешнегеополитическая ситуация, связанная с проведением специальной военной операции и введением экономических санкций со стороны западных стран, не оказала существенного влияния на хозяйственную деятельность Общества;
- на дату формирования отчетности отсутствуют какие-либо события или условия, связанные с указанными выше факторами, в результате которых могут возникнуть сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность;

Общество является одним из ведущих предприятий в своей отрасли, имеет стабильные рынки сбыта, предпринимает все необходимые меры по поддержанию своей экономической устойчивости и планирует и в дальнейшем продолжать свою деятельность.

17. Корректировка показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Исправление ошибок.

Показатели строки 1240 «Краткосрочных финансовых вложений» на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. в отчетности за 2025 г. перенесены в строку 1170 «Долгосрочные финансовые вложения» по причине того, что срок этих вложений превышает 12 месяцев.

При выявлении несущественной ошибки, допущенной в прошлых отчетных периодах, ошибка исправляется периодом ее обнаружения. Приказ Минфина России от 28.06.2010 № 63н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010)".

Генеральный директор



Калячкин Евгений Викторович

«27» марта, 2026 г