ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

ООО «Специализированный Застройщик «Алгоритм-Альфа»

Данные Пояснения прилагаются к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах и являются неотъемлемой частью данной бухгалтерской отчётности

1 Основные сведения об организации 3

2 Сведения об учетной политике организации 3

2.1 Основные средства 3

2.2 Учёт аренды 4

2.3 Учёт материально-производственных запасов 5

2.4 Денежные средства и денежные эквиваленты 5

2.5 Кредиты и займы 6

2.6 Дебиторская и кредиторская задолженность 6

2.7 Информация об оценочных обязательствах 6

2.8 Капитал 7

2.9 Доходы 7

2.10 Расходы 7

2.11 Расчёты по налогу на прибыль 8

2.12 Информация о порядке ведения бухгалтерского и налогового учета Обществом, как застройщика коммерческой недвижимости 8

2.13 Изменения учётной политики 9

3 Иные пояснения к существенным показателям бухгалтерского баланса и отчёта о финансовых результатах и информация, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчётности. 9

3.1 Основные средства 9

3.2 Операции по аренде 10

3.3 Запасы 10

3.4 Налог на добавленную стоимость 10

3.5 Дебиторская задолженность 10

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты 10

3.7 Капитал 11

3.8 Займы и кредиты 11

3.9 Кредиторская задолженность 11

3.10 Прочие обязательства 11

3.11 Прочие доходы 11

3.12 Финансовый результат 12

3.13 Корректировка сравнительных показателей 12

3.14 Информация об операциях со связанными сторонами в соответствии с ПБУ 11/2008

3.15 Информация о прекращении деятельности 12
3.16 Условные факты хозяйственной деятельности 12

1 Основные сведения об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Алгоритм-Альфа»
Сокращенное наименование	ООО СЗ «Алгоритм-Альфа»
Юридический адрес	656049, Алтайский край, г. Барнаул, пр-кт Социалистический, д. 54, помещ. Н4
Фактический адрес	656049, Алтайский край, г. Барнаул, пр-кт Социалистический, д. 54, помещ. Н4
Дата государственной регистрации	31.10.2024г.
ОГРН	1242200016508
ИНН	2225234763
КПП	222501001

Основной вид деятельности ООО СЗ «Алгоритм-Альфа» – 71.12.2 Деятельность заказчика застройщика. Производственно-финансовая деятельность начала осуществляться Обществом с 31.10.2024г.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Единственным участником Общества является ООО СЗ ИСК «Алгоритм», доля в уставном капитале составляет 100%.

Директор Общества — А. Г. Вотяков.

Бухгалтерская отчетность ООО СЗ «Алгоритм-Альфа» не подлежит обязательному аудиту. Данная бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации законов и в порядке, установленном федеральными стандартами бухгалтерского учёта, принимаемыми в соответствие с Федеральным законом от 06.12.2021 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н и иными нормативными правовыми актами, регламентирующими подготовку бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Данная бухгалтерская отчётность подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности в течение не менее 12 месяцев после отчётной даты

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета и отчётности, составляет **5%** от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2 Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими в Российской Федерации федеральными стандартами, положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №б/н от 31.10.2024 г.

2.1 Основные средства

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается:

линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 и предполагаемого срока эксплуатации ОС.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определять следующим образом:

срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Начисление амортизации осуществляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, окончание — с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта.

Общество не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности за балансом:

в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

При определении ликвидационной стоимости организация исходит из следующего. Ликвидационная стоимость равна «нулю»:

1) если ожидаемая к поступлению сумма от выбытия ОС менее 5 % от балансовой стоимости всех основных средств;

2) если ожидаемую к поступлению сумму от выбытия ОС не может быть определена;

3) если в конце срока полезного использования ОС не ожидается поступления от выбытия (нет вероятности продажи ОС). Сумма амортизации объекта основных средств за отчётный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учёте по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации ОС и накопленных убытков от обесценения. Данный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

2.2 Учёт аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16 октября 2018 года №208н.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства») с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования (ППА) погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Амортизация ППА начисляется линейным способом начиная со следующего месяца за датой принятия к учёту (п. 17 ФСБУ 25/2018) и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

В качестве порядка расчета процентной ставки применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (п. 42 ФСБУ 25/2018, п. п. 5, 7 ПБУ 9/99).

В случае если Обществом заключается договор аренды в лице арендодателя на неопределенный срок, то право применения положений ФСБУ 25/2018 рассматривается в каждом случае индивидуально. При этом при определении срока аренды для целей бухгалтерского учёта принимаются во внимание наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе прошлая практика Общества в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные виды активов (предоставленные в аренду или находящиеся в собственности), а также экономические причины такой

В 2025г. Общество не являлось Арендодателем.

2.3 Учёт материально-производственных запасов

Учёт сырья и материалов (далее — материалы) ведётся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года №180н.

Единицей бухгалтерского учёта сырья и материалов является номенклатурный номер.

При отпуске и ином выбытии материалы оцениваются организацией по средней себестоимости, которая рассчитывается на дату списания.

Стоимость специальной оснастки, специальной одежды погашается *полностью в момент передачи в эксплуатацию.*

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в соответствие с ФСБУ 5/2019 и отражаются в составе расходов периоде передачи в использование по средней стоимости.

В аналитическом учёте движение отдельных наименований готовой продукции отражается по фактической производственной себестоимости.

Приобретенные, созданные или находящиеся в процессе создания объекты недвижимости, предназначенные для перепродажи, отражаются в сумме фактических затрат на ее изготовление на счете 43 «Готовая продукция».

2.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество относит к денежным эквивалентам высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, включая краткосрочные банковские

депозиты, размещённые на срок до трёх месяцев, ценные бумаги со сроком погашения до трёх месяцев.

2.5 Кредиты и займы

Учёт расходов по займам и кредитам в Обществе ведется в соответствии с Положение по бухгалтерскому учёту «Учёт расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н (далее ПБУ 15/2008).

Расходы по полученным займам и кредитам отражаются в том отчётном периоде, к которому они относятся в соответствие с ПБУ 15/2008, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива в соответствие с требованиями законодательства.

К инвестиционным активам относится в том числе строящиеся объекты недвижимости, подлежащие по окончании строительства передаче участникам долевого строительства, поскольку они являются объектами, подготовка которых к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

– При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

– При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод краткосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в долгосрочную кредиторскую задолженность производится в конце года, с переводом долгосрочных кредитов на счет 67.01.

2.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции и определяется исходя из цен, установленных в договорах между Обществом и контрагентами. В состав дебиторской задолженности входят в том числе беспроцентные векселя полученные (за исключением векселей, приобретённых с дисконтом) и беспроцентные займы, предоставленные другим организациям.

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчётным документам и условиям договора. Полученные и выданные авансы отражаются в Бухгалтерском балансе без учёта НДС.

2.7 Информация об оценочных обязательствах

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Если какое-либо условие из вышеперечисленных не выполняется, оценочное обязательство не отражается на счетах бухгалтерского учёта, а раскрывается в пояснениях к бухгалтерской отчётности в качестве условного обязательства.

Уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения обязательства, признается вероятным, если более вероятно (более 60%), чем нет, что такое уменьшение произойдёт. Вероятность уменьшения экономических выгод оценивается по каждому обязательству в отдельности, за исключением случаев, когда по состоянию на отчётную дату

существует несколько обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределённости, которые организация оценивает в совокупности. При этом несмотря на то, что уменьшение экономических выгод организации по каждому отдельному обязательству может быть маловероятным, уменьшение экономических выгод в результате исполнения всей совокупности обязательств может быть достаточно вероятным.

Резервы по сомнительной задолженности

Общество создает резервы по сомнительным долгам, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резервы по сомнительным долгам создаются по состоянию на отчётную дату на основании проведенной инвентаризации дебиторской задолженности. Учитывая данные инвентаризации, а также оценивая иные факты, проанализировав и признав просроченную задолженность сомнительной, с низкой вероятностью погашения, руководителем Общества принимается решение о включении в резерв полную (частичную) сумму задолженности и оформляется приказ на формирование резерва сомнительной задолженности. Сумма неиспользованного резерва корректируется по итогам каждого года (увеличение или уменьшение суммы резерва). Суммы сомнительных долгов, под которые в период, предшествующий отчётному, не создавался резерв, списываются на финансовые результаты отчётного периода.

Обществом проведен анализ дебиторской задолженности на предмет сомнительности и принято решение об отсутствии необходимости создания резерва.

Резервы под обесценение материально-производственных запасов создаются по результатам проверки на обесценение по состоянию на 31 декабря каждого отчётного периода в размере разницы между стоимостью запасов в учёте и рыночной стоимостью.

По состоянию на 31.12.2025 года обесценение запасов не выявлено в связи с чем резерв под обесценение не создавался.

Резервы под обесценение финансовых вложений Обществом не создаются в связи с отсутствием операций с финансовыми вложениями.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2025 году, создание которых не обязательно в соответствии с действующим законодательством – не создаются.

2.8 Капитал

Уставный капитал Общества создаётся и изменяется на основании учредительных документов.

Резервный капитал Обществом не создаётся в соответствие положениями учредительных документов.

Нераспределённая прибыль Общества формируется за счёт остатка прибыли прошлых лет и отчётного периода после уплаты налога на прибыль и прочих налогов, а также её использованиям и создания резервов, покрытие убытков, выплату дивидендов и прочее.

Дивиденды к выплате признаются как обязательства и вычитаются из суммы нераспределённой прибыли на отчётную дату, если объявлены до отчётной даты включительно. Дивиденды к выплате, объявленные после отчётной даты, раскрываются в бухгалтерской отчётности как события после отчётной даты.

2.9 Доходы

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом. (п.13, п. 17 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

2.10 Расходы

Списание общехозяйственных расходов в части строительства в бухгалтерском учете производится ежемесячно путем распределения их на счет 08.3 "Строительство объектов основных средств" по объектам калькулирования себестоимости – строительным объектам пропорционально площади земельных участков.

Списание общехозяйственных расходов в части прочих услуг в бухгалтерском учете производится на счет 90.08 «Управленческие расходы».

2.11 Расчёты по налогу на прибыль

В Обществе применяется способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учёте по налогу на прибыль в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02 «Учёт налога на прибыль», утверждённого Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Отложенный налоговый актив и налоговое обязательство в бухгалтерском балансе отражаются развёрнуто.

Переплата по текущему налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Информация о порядке ведения бухгалтерского и налогового учета Обществом, как застройщика многоквартирных домов.

Деятельность Общества как застройщика многоквартирных домов отражаются в бухгалтерской отчетности следующим образом:

- стоимость строительства многоквартирных домов отражается в бухгалтерском балансе в составе запасов и составляет по состоянию на 31.12.2025г. 94 тыс. руб.

- обязательства Общества перед участниками долевого строительства по договорам без использования счетов эскроу отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих долгосрочных обязательств. Обязательства общества по договорам долевого участия в строительстве с использованием счетов эскроу отражаются в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 8 «Обеспечение обязательств».

Бухгалтерский учет по договорам долевого строительства, оплата по которым проходит с использованием счетов эскроу, происходит в следующем порядке: на дату заключения договора долевого участия Обществом формируется бухгалтерская запись по дебету счета 86 «Целевое финансирование»; в момент оплаты договора долевого участия в бухгалтерском учёте по дебету счета 008 «Обеспечение обязательств и платежей полученные». В момент открытия счетов эскроу и перевода денежных средств на счета Общества делаем записи в бухгалтерском учете: по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» и кредиту счета 008 «Обеспечение обязательств и платежей полученные» на закрытие.

В рамках исполнения обязательств Застройщика аналитический учет организован по каждому участнику долевого строительства и по каждому договору.

По окончании строительства каждого многоквартирного дома Общество определяет финансовый результат от деятельности застройщика. Финансовым результатом деятельности застройщика является разница между суммой заключенных договоров долевого участия по дому и себестоимостью строительства.

Финансовый результат определяется в целом по объекту строительства - на дату подписания последнего акта приема передачи объекта долевого строительства, но не позднее 5 месяцев с даты разрешения на ввод объекта. Затраты на строительство объекта отражаются на счете 08.3 «Строительство объектов основных средств».

При этом общая сумма накопленных затрат по строительному объекту распределяется пропорционально коммерческой площади проданных и не проданных по договорам долевого участия помещений. Сумма затрат, приходящаяся на проданные помещения без распределения по помещениям в составе объекта долевого строительства, участвует в расчете финансового результата.

Сумма затрат, приходящаяся на непроданные по договорам долевого участия помещения, формирует себестоимость помещений, оставшихся в собственности заказчика.

При определении финансового результата делаются бухгалтерские записи по закрытию себестоимости строительства объекта на счет учёта целевых средств, полученных по договорам долевого участия. Разница между полученными средствами по договорам долевого участия (экономия или перерасход) отражается на счетах учёта финансовых результатов.

В 2025 году Договора долевого участия в строительстве Обществом не заключались.

2.12 Изменения учётной политики

В учётную политику Общества на 2025 год внесены положения в связи с вступлением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утверждённого приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н:

– утверждены формы бухгалтерской отчётности, определённые приложениями ФСБУ 4/2023;

– определены основные факторы признания информации существенной. В частности, информация признается существенной если ее стоимостная величина составляет более 10% от показателя бухгалтерской отчётности, в котором такая информация могла бы быть отражена, либо могла бы оказать влияние на изменение какого-либо показателя более чем на 10 %. Также учитываются особенности характера информации, как например, обстоятельства финансово-хозяйственной жизни организации, отличающийся от обычных в которых организация функционирует, или обстоятельства, знание о которых могут повлиять на мнение пользователей бухгалтерской отчётности и др. аналогичные. Существенность конкретного показателя определяется исходя из величины и характера в каждом конкретном случае.

– определен уровень существенности для детализации показателей в отчетности в размере 5% от соответствующего показателя.

В учётную политику Общества на 2025 год внесены изменения в связи со вступлением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утверждённого Приказом Минфина России от 13 января 2023 г. N №н.

– при проведении инвентаризации применяются традиционные способы определения фактического наличия объектов инвентаризации (подсчет, взвешивание, обмер, осмотр, проверка документов, выполнение расчетов) и альтернативные способы (видеофиксация, фотофиксация, др.), когда применение традиционных способов невозможно или излишне затратно для организации в зависимости от вида (характера) инвентаризируемого объекта, удаленности нахождения объекта, ограничения доступа к нему для применения традиционных способов, затратности проведения инвентаризации конкретным традиционным способом.

- инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с правилами, установленными ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», по распоряжению руководителя, но не реже одного раза в год перед составлением годовой бухгалтерской отчётности.
- сведения о фактическом наличии объектов инвентаризации оформляются инвентаризационными описями и актами инвентаризации; сопоставление сведений о фактическом наличии объектов инвентаризации с данными регистров бухгалтерского учета - сличительными ведомостями, оформляемыми по формам, рекомендованным к применению действующими нормативными документами.

Общество не применяло досрочно вступившие в 2025 году федеральные стандарты.

3 Иные пояснения к существенным показателям бухгалтерского баланса и отчёта о финансовых результатах и информация, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчётности.

3.1 Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. основные средства в Обществе отсутствуют.

3.2 Операции по аренде

В 2025 году Общество применяет упрощенный способ учета аренды на основании пунктов 11 и 12 ФСБУ 25/2018.

3.3 Запасы

Проверка на обесценение запасов проведенная в порядке предусмотренном учётной политикой обесценения не показала, вследствие чего резерв Обществом не создавался.

Общество выполняет функции застройщика жилищного строительства в соответствие с Федеральным законом от 30.12.2004 № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации». Себестоимость строительства каждого объекта строительства учитывается в бухгалтерском учёте обособленно и формируется в соответствии с фактически понесёнными расходами. В бухгалтерской отчётности до передачи объекта участникам долевого строительства накопленная себестоимость строительства отражается в составе запасов.

Состав запасов представлен в бухгалтерской отчётности следующим образом:

№	Запасы, тыс. руб.	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	В том числе Материалы	0	0
2	Незавершенное строительство	94	0
	Итого:	**94**	**0**

3.4 Налог на добавленную стоимость

По состоянию на 31.12.2025 г. данный показатель в бухгалтерском балансе Общества отсутствует.

3.5 Дебиторская задолженность

Расшифровка крупнейших дебиторов представлены следующим образом:

№	Дебиторская задолженность (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	ДОМ.РФ ПАО	616	0
2	РТС-Тендер ООО	12	0
3	СБЕРБАНК –АСТ АО	27	0

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался ввиду отсутствия задолженности, имеющей соответствующие критерии для создания резерва

Списание дебиторской задолженности, по которой истёк бы срок исковой давности в отчетном периоде (в том числе за счет резерва по сомнительным долгам), не производилось в виду отсутствия соответствующих критериев по имеющейся задолженности.

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства представлены в бухгалтерской отчётности следующим образом:

№	Денежные средства (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Денежные средства на расчётном счете	53	0
2	Денежные средства на депозитном счете	1 000	0

3.7 Капитал

Величина уставного капитала в течение 2025 года не изменялась. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Чистые активы Общества на 31.12.2025 составили 2 тыс. руб.

3.8 Займы и кредиты

Полученные заемные средства являются целевыми денежными средствами на участие в аукционе на строительство многоэтажного жилого дома. На 31.12.2025 заключены договора займа с ООО СЗ ИСК Алгоритм на сумму 1 780 тыс. руб.

3.9 Кредиторская задолженность

По состоянию на отчётную дату по результатам инвентаризации кредиторская задолженность, подлежащая списанию, отсутствует.

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчётности по принципу временной определённости фактов хозяйственной деятельности.

Крупнейшие кредиторы Общества представлены следующим образом:

№	Кредиторская задолженность (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	ООО ГК Алгоритм	5	0
2	ООО Альбион Тендер	18	0

3.10 Прочие обязательства

По состоянию на 31.12.2025 г. данный показатель в бухгалтерском балансе Общества отсутствует.

3.11 Прочие доходы/расходы

Прочие доходы/расходы Общества представлены в бухгалтерской отчётности следующим образом:

№	Прочие доходы (тыс. руб.)	2025 год	2024 год
1	Проценты за размещение депозита	6	0
	Итого	6	-

№	Прочие расходы (тыс. руб.)	2025 год	2024 год
1	Услуги банка	15	0
	Итого	15	-

3.12 Финансовый результат

Финансовый результат, полученный Обществом в 2025 году, отрицательный и составил -9 тыс. руб. Это связано с началом строительства и его длительным циклом. В дальнейшем Общество намерено получить прибыль от своей деятельности.

3.13 Корректировка сравнительных показателей

В 2025 году корректировка сравнительных показателей бухгалтерской отчётности не производилась.

3.14 Информация об операциях со связанными сторонами в соответствии с ПБУ 11/2008

Бенефициарным владельцем Общества является: Тайчер Александр Аркадьевич ИНН 222400148532

В отчетном периоде проводились следующие операции со связанными сторонами Общества:

Связанная сторона	Виды операций	Задолженность на 31.12.2024 года, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2025 года, тыс. руб.
ООО «СЗ ИСК «Алгоритм» ИНН 2224094256 доля участия в организации 100%	Договоры займа	0	1 780
ООО «ГК «АЛГОРИТМ» ИНН 2225195673 связанная сторона Учредитель Тайчер Александр Аркадьевич	Договор субаренды офиса	0	5

3.15 Информация о прекращении деятельности

В следующие отчетные периоды Общество не имеет намерения прекращать деятельность.

3.16 Условные факты хозяйственной деятельности

Лицензии в отчётном периоде отсутствовали.

Судебные разбирательства, в которых Общество выступало бы истцом или ответчиком по состоянию на отчётную дату отсутствуют.

Директор

Вотяков Алексей Геннадьевич _____(подпись)

31 марта 2026г.