

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 г.
ООО «Запсибмодуль»

I. Общие сведения.....	2
1. Общая информация.....	2
2. Основные виды деятельности.....	2
3. Информация о численности персонала.....	4
II. Существенные аспекты Учетной политики и основа представления информации в бухгалтерской отчетности.....	5
4. Основа составления отчетности.....	5
Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	5
Основные средства.....	6
Учет аренды.....	6
Запасы.....	8
Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция.....	8
Дебиторская задолженность.....	8
Оценочные обязательства.....	9
Признание доходов.....	10
Признание расходов.....	10
III. Расшифровка основных статей бухгалтерской отчетности.....	10
5. Основные средства.....	10
6. Материалы и товары для перепродажи.....	10
7. Денежные средства.....	11
8. Расходы будущих периодов.....	12
9. Дебиторская задолженность.....	12
10. Краткосрочные финансовые вложения.....	13
11. Капитал и резервы.....	13
12. Налог на прибыль, прибыль на акцию.....	13
13. Кредиторская задолженность.....	14
14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	14
15. Прочие доходы и расходы.....	15
16. Перспективы развития акционерного общества.....	15
17. Информация о связанных сторонах (заполните).....	16
18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	16
19. Информация о гарантированных обязательствах (залогах):.....	16
20. События после отчетной даты.....	17
21. Прочие сведения.....	17

I. Общие сведения

1. Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Запсибмодуль».

Сокращенное наименование организации: ООО «Запсибмодуль».

Юридический и фактический адрес: 625000, Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Советская, д. 55, офис 301

Адрес страницы в сети "Интернет", используемой эмитентом для раскрытия информации: <https://zapsibmodul.ru/>

Согласно п.1 ст. 89 Гражданского кодекса РФ, учредительными документами Общества является Устав. Компании присвоен ОГРН 1197232023977, ИНН 7224081351.

Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- В.В. Колясников с долей 50 процентов;
- К.И. Щелгачев с долей 50 процентов.

Организационная структура (органы управления и контроля):

- общее собрание участников- высший орган общества;
- единоличный исполнительный орган - генеральный директор

Колясников Виталий Владимирович.

Должности, занимаемые данным лицом в ООО «Запсибмодуль» и других организациях:

Наименование организации	Должность
ООО «Запсибмодуль»	Участник общества
ООО «Запсибмодуль»	Генеральный директор
ИП Колясников В.В.	

Щелгачев Константин Игоревич

Должности, занимаемые данным лицом в ООО «Запсибмодуль» и других организациях:

Наименование организации	Должность
ООО «Запсибмодуль»	Участник общества
ООО «ТНГ Тюмень»	Участник общества
ООО «КСР-Групп»	Участник общества
ИП Щелгачев Константин Игоревич	

Участники имеют возможность доступа к информации об Обществе. Раскрытие информации о производственно-хозяйственной деятельности Общества и основных корпоративных решениях осуществляется в сети «Интернет» на странице <https://zapsibmodul.ru/>

2. Основные виды деятельности

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является: ОКВЭД 25.11 «Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей», дополнительными видами деятельности являются:

- строительно-монтажные работы
- предоставление имущества в аренду
- оптовая торговля
- другие работы и услуги.

Общество является членом Союз «Саморегулируемая организация строителей Тюменской области», регистрационный номер 100/25 от 22.01.2025г.

Основная деятельность Общества – производство блок-модулей.

Производство блок-модулей ООО «Запсибмодуль» осуществляет с 2019 года.

Общество является членом Союз «Саморегулируемая организация строителей Тюменской области», регистрационный номер 100/25 от 22.01.2025г.

Основная деятельность Общества – производство блок-модулей.

Производство блок-модулей ООО «Запсибмодуль» осуществляет с 2019 года.

Наши объекты:

ООО " УТТИСТ - БУРСЕРВИС "

ООО «ЗАПСИБМОДУЛЬ» успешно реализовала проект по изготовлению и доставке двухэтажного общежития на 200 человек для работников Ковыктинского месторождения. Архитектурное решение здания включает 78 блоков, каждый из которых оснащен полным комплексом инженерных систем и мебели, что обеспечивает высокий уровень комфорта и функциональности. Сооружение выполнено в северном стиле, учитывающем климатические особенности региона, что способствует эффективному теплосбережению и созданию благоприятного микроклимата для проживания. Данное общежитие предназначено для временного размещения вахтового персонала, что подчеркивает его значимость в контексте обеспечения стабильного функционирования производственных процессов на месторождении.

АО "ПРОДО ТЮМЕНСКИЙ БРОЙЛЕР"

В 2025 году компания «ЗАПСИБМОДУЛЬ» установила пять санитарных пропускников для тюменской птицефабрики.

Эти одноэтажные здания площадью 100 м² позволяют сотрудникам проходить санитарную обработку, включая помывку и дезинфекцию. Проект был выполнен «под ключ» нашей компанией: от разработки концепции и изготовления конструкций до монтажа, пусконаладочных работ и обучения персонала.

ООО «НОВАТЭК-ТАРКОСАЛЕНЕФТЕГАЗ»

В 2025 году завод осуществил производство и установку трех интеллектуальных павильонов для нефтяной компании. Интеллектуальный остановочный павильон представляет собой специализированное сооружение, предназначенное для обеспечения комфортных условий для пассажиров в холодное время года путем поддержания оптимальной температуры внутри павильона, а также для создания комфортных условий в летний период посредством охлаждения внутреннего пространства.

Интеллектуальные функции остановочных павильонов реализуются за счет следующих ключевых компонентов: системы круглосуточного видеонаблюдения с использованием купольных поворотных камер, оснащенных функцией зумирования и дистанционным управлением; автоматических антивандальных систем вентиляции, обогрева и кондиционирования воздуха; интегрированных зарядных устройств для мобильных гаджетов; информационного табло с расписанием движения общественного транспорта; интерактивного навигационного дисплея; автоматической системы управления освещением, синхронизированной с изменением времени суток.

3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

93	человек в 2025 году;
67	человек в 2024 году;
27	человек в 2023 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и основа представления информации в бухгалтерской отчетности

4. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, базируется на нормах Федерального закона от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34 и «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (с изм. на 07.11.2025) и иных Положениях по бухгалтерскому учету, применяемых коммерческими организациями, являющимися юридическими лицами по законодательству РФ, других нормативных актах и методических указаниях по вопросам бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

В случаях, когда Общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил, то существенные отступления раскрываются в бухгалтерской отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результат, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении. Обществом обеспечивается подтверждение оценки в денежном выражении последствий отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности. При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации, исходя из установленных сроков их полезного использования.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Учет аренды (лизинга)

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор. Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

ООО организует и ведет бухгалтерский учет аренды (лизинга) самостоятельно, исключена зависимость от порядка учета арендодателя.

Организация признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Право пользования активом – это право арендатора использовать предмет аренды, в течение срока аренды (актив).

Обязательство по аренде - сумма будущих арендных платежей за весь срок пользования предметом аренды (пассив).

Право пользования активом отражается на счете 01.03 «Арендованное имущество». В Бухгалтерской отчетности в строке 1150 «Основные средства».

Обязательство по аренде отражается на счете 76.07 «Расчеты по аренде». В Бухгалтерской отчетности в строках 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», 1550 «Прочие краткосрочные обязательства».

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Номинальная величина платежей – это сумма всех арендных платежей в течение всего срока аренды. Дисконтирование производится с применением ставки, по которой аренда-тор мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода. При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из сроков и условий договора аренды с учетом перехода к арендатору права собственности на предмет аренды. Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

При выполнении условий, установленных ниже, арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде:

- 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.

При соблюдении этих условий арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Запасы

Бухгалтерский учет запасов в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. К запасам относятся активы, предназначенные для использования в процессе выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи (пункт 3 ФСБУ 5/2019).

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая формируется исходя из затрат на их приобретение, включая суммы, уплачиваемые поставщикам, и иные затраты, непосредственно связанные с приобретением запасов (пункты 9–11 ФСБУ 5/2019).

Оценка запасов при их выбытии (передаче в производство, продаже и ином выбытии) производится по средней себестоимости (пункт 36 ФСБУ 5/2019).

В составе запасов Общество учитывает, в том числе:

- сырье и материалы, используемые при выполнении работ;
- товары, приобретенные для перепродажи;
- иные материальные ресурсы, используемые в хозяйственной деятельности.

С учетом специфики деятельности Общества (выполнение работ, в том числе с привлечением подрядных организаций), материальные ценности, приобретаемые для последующей передачи подрядчикам в рамках исполнения договоров, учитываются в составе товаров для перепродажи, если Общество выступает в качестве стороны, реализующей такие материалы.

Доходы и расходы по операциям реализации таких запасов признаются в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности в соответствии с экономической сущностью операций.

На отчетную дату Общество осуществляет оценку запасов на предмет обесценения. В случае если фактическая себестоимость запасов превышает их чистую стоимость реализации, создается резерв под обесценение запасов (пункт 28 ФСБУ 5/2019).

Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в стоимость товаров.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- резервы по сомнительным долгам.

Резерв на оплату отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной создаются по состоянию на отчетную дату с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Величина резерва определяется комиссией отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Если вероятность погашения долга достаточно высока, резерв по такой задолженности не создается.

Инвентаризация резерва сомнительных долгов проводится ежемесячно. На основании п. 3.54 «Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утв. приказом Минфина РФ от 13.06.1995 г. № 49 (в ред. приказа от 08.11.2010 N 142н)

Суммы созданного резерва сомнительных долгов, не использованные до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва, включаются в прочие доходы записью Дт 63 Кт 91-1.

Резерв сомнительных долгов является оценочным и не отражается отдельной строкой в пассиве бухгалтерского баланса. Размер дебиторской задолженности показывается в активе баланса за минусом созданного резерва.

Суммы отчислений в резервы по сомнительным долгам и списание безнадежных долгов за счет резерва производить ежемесячно.

Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

III. Расшифровка основных статей бухгалтерской отчетности

5. Основные средства.

Основные средства отражены по строке 1150 бухгалтерского баланса и составили 59 696 тыс. руб. на 31.12.2025г. за вычетом амортизации.

информация об основных средствах представлена в табличных пояснениях 4 к бухгалтерской отчетности.

6. Материалы и товары для перепродажи

В составе запасов Общества отражены следующие активы:

Наименование	Строка баланса	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1210	39 970 995,16	53 547 407,83
Незавершенное производство	1210	14 988 210,68	45 933 221,50
Готовая продукция на складе	1210	2 724 756,08	3 149 862,54
Товары	1210	1 443 000,00	
Расходы будущих периодов	1210		121 224,46
Итого в рублях		59 126 961,92	102 751 716,33
по данным баланса по строке 1210 в тыс. руб.		59 127	102 752

Запасы оцениваются по фактической себестоимости с учетом требований ФСБУ 5/2019, включая затраты на приобретение, доставку и доведение запасов до состояния, пригодного к использованию.

На отчетную дату Общество проводит анализ запасов на предмет обесценения путем сопоставления их фактической себестоимости и чистой стоимости продажи.

Чистая стоимость продажи определяется исходя из:

текущих рыночных цен на аналогичные материалы и товары;

условий действующих договоров с заказчиками;

ожидаемых затрат, необходимых для завершения работ и реализации запасов.

В отношении запасов Общество учитывает, что их использование осуществляется в рамках действующих договоров на выполнение работ и поставку товарно-материальных

ценностей, предусматривающих получение экономических выгод, превышающих их себестоимость.

По состоянию на отчетную дату признаков обесценения запасов не выявлено, в связи с чем резерв под обесценение запасов не создавался.

Запасы не передавались в залог третьим лицам.

7. Денежные средства

Обобщение данных о денежных средствах и денежных эквивалентах представлено в «Отчете о движении денежных средств» - далее ОДДС, составленном по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. В отчете раскрыта информация о денежных потоках организации, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

Наименование	Строка баланса	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Денежные средства на расчетном счете	1250	193 500,44	1 421 322,35
Денежные средства на валютном счете	1250	7 032,28	8 102,01
Денежные средства на прочих специальных счетах	1250		239 581,28
Депозитные счета	1250	13 195 959,10	85 000 000,00
Итого в рублях		13 396 491,82	86 669 005,64
по данным баланса по строке 1250 в тыс руб		13 396	86 669

Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах:

Показатели	2025 год	2024 год	2023 год
Размещено на депозитных счетах*	539 600 000,00	450 000 000,00	-
Возвращено с депозитных счетов*	611 600 000,00	365 000 000,00	-
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	13 000 000,00	85 000 000,00	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	970 861,24	602 868,85	-

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса ЦБ РФ, составившего:

	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Евро	7 032,28	8102,01	7574,29

В 2025 году валютные экспортные и импортные операции в виде закупа товарно-материальных ценностей отсутствовали.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов соответствующего вида.

По состоянию на 31.12.2025 расходы будущих периодов в составе запасов Обществом не отражаются. На предыдущие отчетные даты расходы будущих периодов, включаемые в состав запасов, составляли 121 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 и 97 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023.

По состоянию на 31.12.2025 расходы будущих периодов, подлежащие представлению в бухгалтерской отчетности в качестве иных активов, отражены в составе дебиторской задолженности в сумме 153 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 указанная сумма составляла 99 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 — 27 тыс. руб.

Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в течение периода, к которому они относятся, исходя из сущности соответствующего актива, условий договоров и иных документов, подтверждающих возникновение указанных расходов.

Формирование показателей бухгалтерской отчетности в части расходов будущих периодов осуществляется исходя из экономической сущности соответствующих активов.

9. Дебиторская задолженность

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе прочей дебиторской задолженности учитываются беспроцентные займы, предоставленные сотрудникам организации. Такие вложения осуществляются Обществом в целях улучшения финансовых результатов деятельности и ускорения расчетов с контрагентами соответственно.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса отражены:

- Расчеты с покупателями и заказчиками;
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- Расчеты с подотчетными лицами;
- Расчеты с персоналом по прочим операциям;
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами;
- Расходы будущих периодов.

Подробная информация представлена в табличных пояснениях 7 к бухгалтерской отчетности.

10. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу Краткосрочные финансовые вложения дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

Обесценение финансовых вложений не проводилось.

11. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет 10 тыс. руб., за последние 3 года не менялась.

По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал общества оплачен полностью.

12. Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2025, 2024 год следующие показатели:

Таблица 1

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	тыс. руб.	
			За 2025 год	За 2024 год
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	34 722	36 596
2		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	38 573	46 421
3	2411	Текущий налог на прибыль	9 643	9 284
4	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	25 079	27 312

Дивиденды участникам общества в отчетном периоде не начислялись.

13. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена задолженность:

Вид задолженности	сумма в тыс. руб. на 31.12.2025г.	сумма в тыс. руб. на 31.12.2024г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	56 697	300 785
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	10 528	3 470
Задолженность по налогам и сборам	15 084	55 096
Задолженность перед персоналом организации	2 483	2 125
Обязательство по аренде	2 749	5 057
Прочие кредиторы	158	93
По данным баланса по строке 1520 в тыс. руб.	87 699	366 626

Перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную не осуществлялось.
Просроченной задолженности не имеется.

14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

За 2025 год получена **выручка** от продажи товаров, работ и услуг в сумме **704 832 тыс. руб.**, в том числе:

- от производства продукции – 656 140 тыс. руб.;
- от реализации ТМЦ – 1 382 тыс. руб.;
- от прочих работ и услуг – 47 310 тыс.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг составила 564 758 тыс. руб. Получена валовая прибыль 140 074 тыс. руб. Коммерческие расходы составили 9 062 тыс. руб. Управленческие расходы составили 100 176 тыс. руб. Прибыль от продаж составила 30 836 тыс. руб.

С учетом прочих доходов и расходов прибыль до налогообложения составила 34 722 тыс. руб., получена чистая прибыль в сумме 25 079 тыс. руб.

С сентября 2019 года осуществляется производство блок-модулей на объекты от Мурманска до Владивостока. География проектов компании расширяется с каждым годом, включает в себя такие регионы как Красноярский край, Дальний Восток, Курганская область, Республика Казахстан, ЯНАО и Ростовская область.

За 2024 год получена выручка от продажи товаров, работ и услуг в сумме 1 190 887 тыс. руб., в том числе:

- от производства продукции – 1 190 282 тыс. руб.;
- от реализации ТМЦ – 4 429 тыс. руб.;
- от прочих работ и услуг – 408 тыс.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг составила 1008 578 тыс. руб. Получена валовая прибыль 182 309 тыс. руб. Коммерческие расходы составили 46 737 тыс. руб. Управленческие расходы составили 88 439 тыс. руб. Прибыль от продаж составила 47 133 тыс. руб.

С учетом прочих доходов и расходов прибыль до налогообложения составила 36 596 тыс. руб., получена чистая прибыль в сумме 27 312 тыс. руб.

15. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	2025 г.		2024 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	9 851			
Продажа иных активов	46		1 707	
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего				
Штрафы, пени за нарушение условий договора				
Убытки прошлых лет		1 593		303
Прибыль прошлых лет			38	
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	46			
Положительная/отрицательная курсовая разница			2	
НДС не возмещаемый из бюджета		370		106
Расходы социального характера	X		X	
Прочие	2 076	3 326	5 858	15 612
Итого прочие доходы/расходы	12 019	5 289	7 605	16 021

16. Перспективы развития общества

Для осуществления своей деятельности Общество имеет весь необходимый потенциал: производственные мощности, трудовые ресурсы, 6-летний опыт работы в сфере строительства и постоянно работает над улучшением качества и расширением географии присутствия.

Определены основные цели на 2026 год:

- освоение изготовления каркасно-панельных зданий;
- освоение производства блочно-модульных газовых котельных.

17. Информация о связанных сторонах (заполните)

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Операции в течение периода
ИП Колясников Виталий Владимирович	Индивидуальный предприниматель Колясников Виталий Владимирович также является учредителем и генеральным директором Общества, таким образом, контролируется деятельность одним и тем же лицом	Погашение задолженности по договору займа №46 от 08.10.2025г.
Колясников Виталий Владимирович	Колясников Виталий Владимирович также является учредителем и генеральным директором Общества, таким образом, контролируется деятельность одним и тем же лицом	Погашение задолженности по договору займа от 18.04.2025г., от 27.06.2025г., от 28.08.2025г., от 29.06.2025г., от 01.04.2025г., от 25.04.2025г.

Зарботная плата Генерального директора, выплачивается в соответствии с условиями заключенных с обществом трудовых договоров.

Бенефициарным владельцем являются: гражданин РФ Колясников Виталий Владимирович и гражданин РФ Щелгачев Константин Игоревич.

18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По строке 1540 отражены Оценочные обязательства (резерв на оплату по отпусков, включая взносы с ФОТ) в размере 5 192 тыс.руб.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 8 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Признано» включают величину признанных оценочных обязательств – 5 192 тыс. руб., в том числе: обязательство по оплате отпусков – 5 192 тыс. руб.

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

19. Информация о гарантированных обязательствах (залогах):

Договор залога оборудования на сумму 1 731 578,40 руб. по кредитному договору с ЗАПАДНО-СИБИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8647 ПАО СБЕРБАНК. Срок залога по 17.04.2026 включительно.

20. События после отчетной даты

Отражение событий после отчетной даты в отчетности основано на: Положении по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденном приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н. Данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах отражаются в бухгалтерской отчетности организации с учетом существенных событий в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности. Существенными признаются события, отношение суммы которых к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов. Событие после отчетной даты, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, раскрывается в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском (синтетическом и аналитическом) учете не производятся. Объявление годовых дивидендов по результатам деятельности организации за отчетный год признается событием после отчетной даты.

21. Прочие сведения

В отчетном году организация не имела научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ. Поисковых затрат, признаваемых внеоборотными активами, а также поисковых затрат, признаваемых расходами по обычным видам деятельности в 2025 году организация не имела.

Сальдо ЕНС на 31.12.2025г составляет - 3836 тыс.руб.

Аудитором Общества за 2025 год утверждено ООО «ИнкамКонсалт» (ИНН 7203510874). В году, предшествующем отчетному, бухгалтерская отчетность Общества подлежала обязательному аудиту. По результатам проверки аудитором было выдано немодифицированное аудиторское заключение.

30 марта 2026г.

Генеральный директор ООО «Запсибмодуль» _____

Колясников В.В.

20. События после отчетной даты

Отражение событий после отчетной даты в отчетности основано на: Положении по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденном приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н. Данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах отражаются в бухгалтерской отчетности организации с учетом существенных событий в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности. Существенными признаются события, отношение суммы которых к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов. Событие после отчетной даты, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, раскрывается в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском (синтетическом и аналитическом) учете не производятся. Объявление годовых дивидендов по результатам деятельности организации за отчетный год признается событием после отчетной даты.

21. Прочие сведения

В отчетном году организация не имела научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ. Поисковых затрат, признаваемых внеоборотными активами, а также поисковых затрат, признаваемых расходами по обычным видам деятельности в 2025 году организация не имела.

Сальдо ЕНС на 31.12.2025г составляет - 3836 тыс.руб.

Аудитором Общества за 2025 год утверждено ООО «ИнкамКонсалт» (ИНН 7203510874). В году, предшествующем отчетному, бухгалтерская отчетность Общества подлежала обязательному аудиту. По результатам проверки аудитором было выдано немодифицированное аудиторское заключение.

30 марта 2026г.

Генеральный директор ООО «Запсибмодуль»



Колясников В.В.