

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ**  
**ОТЧЕТНОСТИ**

**ЗА 2025 ГОД**

**ООО «ПРОСПЕКТ СТРОЙ»**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Проспект Строй» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество придерживается принятых содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 15 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

## **1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

### **Полное фирменное наименование Общества:**

Общество с ограниченной ответственностью «Проспект Строй».

### **Сокращенное наименование:**

ООО «Проспект Строй».

### **Полное фирменное наименование Общества на английском языке:**

Prospect Story, LLC.

### **Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке:**

Prospect Story, LLC.

Общество с ограниченной ответственностью «Проспект Строй» (далее – Общество) было создано 12 марта 2014 года.

Общество зарегистрировано Межрайонной ИФНС России № 31 по Свердловской области 12 марта 2014 года за основным государственным регистрационным номером 1146685011208 (свидетельство о государственной регистрации серии 66 № 007702798), ИНН 6685055552.

Юридический адрес Общества: 620000, Свердловская область, г.о. Город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Малышева, строение 51, офис 2201.

### **Филиалы и представительства Общества:**

По состоянию на 31.12.2025г. общество имеет одно обособленное подразделение:

1) Обособленное подразделение г.Пермь, место нахождения: Пермский край, Пермский г.о., г.Пермь, Холмогорская ул., д.2В. Уведомление о постановке на учет Российской организации в налоговом органе на территории РФ выдано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №31 по Свердловской области 17.08.2021г., с

присвоением КПП 590445001.

**Вид деятельности:**

Основными видами экономической деятельности общества, согласно Устава, являются оказание услуг:

- строительство жилых и нежилых зданий;
- работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки;
- производство кровельных работ;
- производство малярных и стекольных работ;
- работы по устройству покрытий полов и облицовке стен;
- работы столярные и плотничьи;
- производство штукатурных работ;
- производство прочих строительно-монтажных работ;
- производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
- производство электромонтажных работ;
- разведочное бурение;
- подготовка строительной площадки;
- разборка и снос зданий и др.

Основные направления деятельности Общества, по которым велась работа в 2025 году:

- оказание генподрядных услуг для сторонних организаций на объектах: коттеджный поселок «Золотой камень», жилой комплекс «Квартал Федерация», гостиница в г. Пермь, жилой комплекс «Гранит».

Сопутствующими направлениями деятельности Общества в 2025 году были:

- сдача в субаренду части офисного помещения в г. Екатеринбург;
- сдача в субаренду комплектов оборудования в гостинице г. Пермь;
- реализация строительных материалов заказчику строительства;
- вложение денежных средств на банковский депозит для получения процентов;
- вложение денежных средств в виде займов третьим лицам для получения процентов.

**Уставный капитал** на момент создания Общества составлял 10 000,00 (Десять тысяч рублей 00 копеек).

Протоколом внеочередного общего собрания участников Общества от 11.11.2021г. одобрен договор купли-продажи доли учредителя ООО «Специализированный застройщик «Проспект Девелопмент» второму учредителю ООО «Проспект Строй».

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. не изменился и составляет 10 000,00 (Десять тысяч рублей 00 копеек).

**Участники Общества, зарегистрированные в списке Участников:**

Зарегистрировано в реестре – 1 (один) Участник.

Участники, владеющие не менее 5% уставного капитала Общества:

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Проспект Групп»
- Сокращенное наименование: ООО «Проспект Групп»;
- Место нахождения: 620075, Свердловская обл, Екатеринбург, Малышева, дом № 51, офис 2504
- Доля в уставном капитале Общества: 100 %.

**Орган управления Общества:**

- Общее собрание Участников (высший орган управления);
- Единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор).

**Единоличный исполнительный орган (генеральный директор).**

Решением внеочередного общего собрания Участников от 30.04.2021 года генеральным директором избран Моисеенко Юрий Владимирович сроком на 5 лет по 29 апреля 2026г.

**Информация об аудиторе Общества:**

ООО «Прспект Строй» подлежит обязательному аудиту. На момент предоставления бухгалтерской отчетности за 2025г. решение о выборе аудиторской компании не было принято.

**Численность персонала Общества** по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 51 человек.

## **2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

### **2.1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями и дополнениями), а также, действующими положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

### **2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### **2.3. Основные средства**

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты недвижимости, завершённые строительством и фактически эксплуатируемые Обществом, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, даже если на момент признания права собственности на объект не зарегистрированы в установленном законодательством порядке.

Все группы ОС учитываются по первоначальной стоимости («а» п. 13 ФСБУ 6/2020).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Учетной политикой предприятия не предусмотрена переоценка основных средств.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, производится в случае достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации.

Амортизация объектов основных средств производится в течение всего срока их полезного использования линейным способом начисления в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Начисленные до принятия объекта основных средств, признаваемых инвестиционным активом, к бухгалтерскому учету проценты по заемным средствам, дополнительные расходы по займам, если средства привлечены для приобретения, сооружения или изготовления этого объекта, включаются в его первоначальную стоимость.

Инвестиционными активами признаются объекты основных средств, подготовка которых к предполагаемому использованию превышает 6 месяцев (без учета периода приостановки приобретения, изготовления, сооружения) с момента начала приобретения, сооружения, изготовления.

В целях применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- 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.

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. 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.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость арендных платежей рассчитывается с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств.

Финансовый результат по списанию ОС определяется на 91 счете учета прочих доходов и расходов, путем отражения затрат и поступлений от выбытия этого объекта (п. 44 ФСБУ 6/2020).

#### **2.4. Материально-производственные запасы**

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Транспортно-заготовительные расходы, прочие отклонения в стоимости материально-производственных запасов включаются в цену их приобретения.

Фактическая себестоимость списываемых материально-производственных запасов определяется по средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

В составе запасов отражаются в том числе затраты, связанные со строительством объектов недвижимости по договорам генерального подряда. Расходы отражаются по видам затрат, и относятся на каждый объект строительства по генеральному подряду, по которому они непосредственно понесены. Затраты, которые невозможно распределить на конкретный объект, списываются в полном объеме при условии получения выручки на единицу объекта.

#### **2.5. Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затра-

там на приобретение.

Ценные бумаги, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки (переоценки) их оценки на предыдущую отчетную дату, которая производится ежеквартально.

Ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

По ценным бумагам, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, стоимость выбытия определяется исходя из последней оценки.

По ценным бумагам, рыночная стоимость которых не определяется, стоимость выбытия определяется по первоначальной стоимости каждой единицы.

Депозиты до востребования или сроком до 3-х месяцев учитываются как финансовые вложения.

Депозиты сроком до одного месяца отражаются как денежные эквиваленты.

Доходы и расходы по финансовым вложениям учитываются в составе прочих доходов.

Займы, выданные на срок более 3-х месяцев, учитываются как финансовые вложения.

## **2.6. Задолженность покупателей и заказчиков**

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

## **2.7. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости вклада участников. Величина уставного капитала соответствует сумме, установленной в уставе Общества.

В соответствии с Уставом Общества в Обществе создается резервный фонд в размере 15% от уставного капитала путем отчисления не менее 5% чистой прибыли.

## **2.8. Кредиты и займы полученные**

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится организацией на отчетную дату, когда по условиям договора займа и кредита до возврата основной суммы долга остается менее года.

Проценты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами и включаются в их состав равномерно (ежемесячно до даты погашения), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Проценты по долговым обязательствам учитываются в составе текущей задолженности.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения (за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива и финансовых вложений).

## **2.9. Оценочные обязательства, оценочные резервы**

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- резерв на компенсацию за неиспользованные отпуска. Величина резервов на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска, категории и стажа работы персонала по состоянию на отчетную дату.

В налоговом учете резервы на отпуска не создаются.

Общество создает следующие оценочные резервы:

- резерв по сомнительным долгам.

## **2.10. Признание доходов**

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

## **2.11. Признание расходов**

Себестоимость объекта формируется исходя из всех прямых затрат, а именно: проектирование, строительно-монтажные работы, затраты на сопутствующие расходы. Данные расходы накапливаются до предъявления Заказчику выполнения работ по договору подряда за период.

Общехозяйственные (управленческие) расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

При получении имущества в аренду Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом (далее ППА) и не признает обязательство по аренде (далее ОА) согласно соблюдению условий:

– договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

– срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

– рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

## **2.12. Изменения в учетной политике**

Учетная политика, которой Общество руководствуется, начиная с 01.01.2025 года при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности принята Приказом от 30.12.2024г.

## **2.13. Изменение форм бухгалтерской отчетности. Сопоставление показателей**

Показатели бухгалтерского баланса подлежат представлению по состоянию на три отчетные даты (31 декабря отчетного года, предыдущего года, а также года, предшествующего предыдущему).

В отчетном периоде Общество изменение показателей на отчетные даты для их сопоставимости не производилось.

## **2.14. Отложенные налоговые активы. Отложенные налоговые обязательства.**

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении

бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

### 3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

#### 3.1. Нематериальные активы.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н.

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2025 году не происходило.

Обществом применены вступившие в силу с 01.01.2024г. ФСБУ «Нематериальные активы», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (в новой редакции).

#### 3.2. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса указана остаточная стоимость основных средств, незавершенные капитальные вложения на 31.12.2025 отсутствуют. В табличной части Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. расшифровки к указанной строке баланса представлены в таблицах 4.1 - 4.6.

Общество классифицирует ОС по следующим видам и группам:

Группа	Вид	Счет бухгалтерского учета
Офисное оборудование	Офисная орг.техника	01.01
Сооружение	Временные переносные бытовки на объектах, ограждения котлована	01.01
Машины и оборудование (кроме офисного)	Оборудование	01.01
Производственный и хозяйственный инвентарь	Производственный инвентарь стоимостью более 100т.р.	01.01
Другие виды основных средств	Объекты основных средств, принятые в лизинг	01.03

В 2025 году Обществом были заключены Договоры лизинга на комплекты оборудования.

В целях применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество учло предметы лизинга в качестве права пользования.

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

величину первоначальной оценки обязательства по лизингу, рассчитанных по ставке дисконтирования;

авансовые платежи, осуществленные до даты передачи предмета лизинга.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость лизинговых платежей рассчитывается с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств для приобретения основного средства по цене покупки.

### 3.2.1. *Иное использование основных средств*

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.
Полученные в аренду	6 020
Земельные участки	-
Переданные в субаренду (часть арендованного помещения)	114

У Общества есть Основные средства, полученные в аренду (нежилое помещение в г. Екатеринбург, оборудование г. Пермь). Часть этих основных средств сдана в субаренду. В связи с отсутствием в договорах аренды и субаренды оценки данных объектов, стоимость их отражена на забалансовом счете по сумме годовой арендной платы.

В целях применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- 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.
- Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Амортизация основных средств начисляется по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности в 2025 году не было.

### 3.3. **Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)**

По строке 1170 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражены «Финансовые вложения», а именно:

- краткосрочные займы сроком на 1 год, выданные ИП Карелин И. В, ИП Петров А. Ю., ООО «Проспект Групп», ООО "СЗ "ПРОСПЕКТ ОХТА", ООО "УК "ПРОСПЕКТ МЕНЕДЖМЕНТ», ООО "УСПЕШНАЯ РЕСТОРАЦИЯ" в сумме 662 009 тыс. руб.

По строке 1240 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражены «Финансовые вложения» за исключением денежных эквивалентов, а именно:

- право требования платежа за выполненные работы по договору подряда в срок до марта 2026 года ООО "СЗ "ПРОСПЕКТ ГРАНИТ" в сумме 160 026 тыс. руб.
- право требования платежа от ООО «КИТ Екатеринбург» в сумме 208 798 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 года финансовые вложения Общества не обременены обязательствами залога. Финансовые вложения, переданные третьим лицам по состоянию на 31.12.2025г отсутствуют. Иное использование финансовых вложений отсутствует. Отсутствуют финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

В табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. расшифровки к показателям финансовых вложений представлены в таблицах 5.1 и 5.2 за 2025-2024 гг.

### 3.4. Денежные средства и их эквиваленты

Денежными эквивалентами признаются:

- открытые в кредитных организациях кредиты до востребования;
- краткосрочные (сроком не более 3 календарных месяцев) депозиты;
- процентные и беспроцентные краткосрочные векселя кредитных организаций (по предъявлению, сроком предъявления не более 3 календарных месяцев).

(тыс.руб.)

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в кассе организации	0	0	0
Денежные средства на расчетных счетах	995	509	7 537
Краткосрочный депозит	11 560	161 600	10 000
Денежные средства на прочих спец. счетах	----	----	----
Денежные средства в пути (принятые денежные средства у клиентов посредством платежных карт, но не поступившие еще на расчетный счет Общества)	0	0	0
Итого	12 555	162 109	17 537

### 3.5. Запасы

По строке 1210 отражены запасы, в которые входят

- материалы, приобретенные для строительства, не списанные на производство;
- материалы, переданные подрядчикам в качестве давальческих материалов;
- затраты по договорам подряда и иные затраты по объектам строительства, которые еще не предъявлены Заказчику;

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

В табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. расшифровки к показателям запасов представлены в таблицах 6.1 и 6.2 за 2025-2024 гг.

### 3.6. Прочие оборотные активы

#### 3.6.1. Наличие и движение прочих оборотных активов:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение				
Всего оборотные активы, в т.ч.:	3а 2025г.	290	( )	6	( 6 )	-----	-----	-----	290	( )
	3а 2024г.	531	( )	290	(251)	-----	-----	-----	290	( )
	3а 2023г.	189	( )	499	(157)	-----	-----	-----	531	( )
Право использования программами для ЭВМ	3а 2025г.	----	( )	---	( ---- )	-----	-----	(-----)	---	( )
	3а 2024г.	531	( )	----	( 251 )	-----	-----	-----	----	( )
	3а 2023г.	125	( )	499	( 93 )	-----	-----	-----	531	( )
Оплата страховой премии	3а 2025г.	---	( )	---	( ---- )	-----	-----	-----	---	( )
	3а 2024г.	---	( )	---	( 64 )	-----	-----	-----	---	( )
	3а 2023г.	64	( )	----	( 64 )	-----	-----	-----	----	( )
Прочие оборотные активы	3а 2025г.	290	( )	----	( --- )	-----	-----	-----	290	( )
	3а 2024г.	---	( )	290	( --- )	-----	-----	-----	290	( )
	3а 2023г.	---	( )	---	( --- )	-----	-----	-----	---	( )

### **3.7. Дебиторская задолженность**

В таблице 7.1 и 7.2 раскрыто движение показателей по дебиторской задолженности за 2024-2025 гг.

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с тем, что вся задолженность дебиторов Обществом принята как реальная к погашению.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, квалифицирована по состоянию на 31.12.2025 г. как краткосрочная (в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения).

### **3.8. Капитал и резервы**

#### **3.8.1. Уставный капитал**

На момент образования Общества Уставный капитал составлял 10 000 рублей.

Учредителями Общества являлись:

- ООО «Проспект Групп» с долей участия 90%;
- ООО «Проспект Девелопмент» с долей 10%.

Уставный капитал Учредителями полностью оплачен.

По договору купли-продажи доли в уставном капитале Общества от 12.11.2021 ООО «Проспект Девелопмент» продал всю свою долю в УК Общества второму участнику ООО «Проспект Групп».

После совершения сделки Учредителем Общества со 100-% долей в Уставном Капитале стало ООО «Проспект Групп».

На 31.12.2025г. величина Уставного капитала не изменилась и составляет – 10 000 рублей.

#### **3.8.2. Добавочный капитал**

Добавочный капитал на 31.12.2025 г. не формировался.

### **3.9. Оценочные обязательства**

В табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. расшифровки к показателям оценочных обязательств представлены в таблице 8.3 за 2025-2024 гг. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Ожидается, что остаток оценочного обязательства на 31 декабря 2025 г. будет использован в 2026 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму оценочного обязательства, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Общество не создавало резерв по сомнительным долгам в связи с тем, что вся задолженность дебиторов Обществом принята как реальная к погашению.

На отчетную дату предприятие не участвовало в судебных разбирательствах, имеющих возможные риски возникновения обязательств, дополнительных к имеющимся, перед другими контрагентами, в связи с чем, резерв на судебные расходы по претензиям и делам, находящимся на рассмотрении в судебных органах, не формировался.

### **3.10. Кредиты и займы**

#### **3.10.1. Кредиты**

В 2025 году Общество кредитов не получало.

### **3.10.2. Займы**

Общая сумма займов, полученных в течение 2025 г., составила 1 479 458 тыс. руб. (в 2024г. – 800 260 тыс.руб., в 2023г. – 441 500 тыс.руб.)

Общая сумма займов, погашенных в течение 2025 года, составила 1 274 589 тыс. руб. (в 2024г. – 612 500 тыс.руб.).

Сумма краткосрочных займов на 31.12.2025 – 546 073 т.р.

Сумма долгосрочных займов на 31.12.2025 г. составила 116 926 тыс.руб., (на 31.12.2024 – 88 000 т.р.)

Сумма начисленных процентов по краткосрочным займам за отчетный период составила 32 020 тыс. руб., в том числе включена:

- в стоимость инвестиционного актива 0 тыс. руб.;

- в состав расходов отчетного периода 32 020 тыс. руб.

Сумма погашенных процентов по краткосрочным займам за отчетный период составила 20 406 тыс.руб.

### **3.11. Кредиторская задолженность**

В таблице 8.1 раскрыто движение показателей по кредиторской задолженности за 2024-2025 гг.

Остаток по авансам, полученным от Заказчиков и покупателей, отражен в бухгалтерской отчетности за минусом НДС полученного, который отражается на счете 76.АВ.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам, а также перед государственными внебюджетными фондами является текущей задолженностью.

### **3.12. Расчет текущего налога на прибыль с учетом влияния постоянных и временных разниц**

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002г. № 114н.

Отложенным налоговым активом признается часть отложенного налога, которая приведет в последующих периодах к уменьшению налога на прибыль. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что временная разница будет восстановлена в обозримом будущем и будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы. Отложенным налоговым обязательством признается та часть налога на прибыль, которая приведет в последующих периодах к увеличению налога на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по установленным налоговым ставкам по налогу на прибыль, применяемым в отчетном году и действующим на отчетную дату.

В 2025 применяемые ставки налогообложения составляли: 17% - в региональный бюджет, 8% - в федеральный бюджет. С 01.01.2026 ставки налога в региональный бюджет останутся прежними 17%, в федеральный бюджет – 8%.

Информация о суммарном изменении ОНА и ОНО раскрыта в Отчете о финансовых результатах в строке 2412 «Отложенный налог на прибыль».

Суммарное изменение отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства составляют величину отложенного налога на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. Под текущим налогом на прибыль понимается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, то есть налог на

прибыль, начисленный к уплате в бюджет в налоговой декларации по налогу на прибыль. Текущий налог на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

### **3.13. Обеспечения обязательств**

В таблице 9 раскрыты показатели обеспечения выданных обязательств Общества на 31.12.2025.

Все выданные обеспечения – заключенные Договоры поручительства с Банками по кредитным договорам, заключенным связанными сторонами.

Все полученные обеспечения – заключенные Договоры поручительства с лизинговыми компаниями по договорам лизинга. Выданы связанными сторонами.

### **3.14. Отчет о движении денежных средств**

Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с положениями ПБУ 23/2011, утвержден Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. № 11н

Свернуто показаны денежные потоки, которые характеризуются быстрым сроком возврата:

– погашение финансовых вложений;

- перечисление и возврат денежных средств от контрагентов;

- поступление и перечисление денежных средств по одному и тому же финансовому активу.

Платежи по сделкам с покупателями и продавцами показаны в Отчете без НДС. НДС представлен результирующим потоком в строке 4115 «Прочие поступления» раздела «Денежные потоки от текущих операций».

Расшифровка сумм «Отчета о движении денежных средств», относящихся к сделкам со связанными лицами:

### **3.15. События после отчетной даты**

Событий, произошедших между отчетной датой 31.12.2025г. и датой подписания финансовой отчетности, которые оказали, или могли бы оказать, существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия, которые подлежат обязательному раскрытию в бухгалтерской отчетности, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ №56н от 25.11.1998г., не произошло.

### **3.16. Условные обязательства**

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества не имеется условных обязательств.

### 3.17. Связанные стороны

#### 3.17.1. Информация об основном управленческом персонале

№ п/п	Фамилия, имя, отчество физического лица - связанной стороны	Место жительства физического лица – связанной стороны	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной
1	2	3	4
1.	Моисеенко Юрий Владимирович	Россия	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества; лицо является членом Совета директоров общества
2.	Петров Александр Юрьевич	Россия	Конечный бенефициар

#### 3.17.2. Информация о связанных сторонах, с которыми в отчетном периоде осуществлялись хозяйственные операции (либо имеются задолженности):

№ п/п	Полное фирменное наименование юридического лица / фамилия, имя, отчество физического лица - связанной стороны	Место нахождения юридического лица / место жительства физического лица – связанной стороны	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной
1	2	3	4
<b>Основное хозяйственное общество</b>			
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Проспект Групп»	620075, Свердловская обл, Екатеринбург, Малышева, дом № 51, офис 2504	Общество контролируется данным лицом
2.	Петров Александр Юрьевич	Адрес места пребывания г. Екатеринбург, пр-кт Ленина д.5, кв. 91	Конечный бенефициар
<b>Дочерние хозяйственные общества</b>			
-	-	-	-
<b>Зависимые хозяйственные общества</b>			
-	-	-	-
<b>Другие связанные стороны</b>			
1.	ООО "ПРОСПЕКТ "ЗОЛОТОЙ КАМЕНЬ"	620075, Свердловская обл, Екатеринбург, Малышева, дом № 51, офис 2504	Общество и данное лицо контролируется одним и тем же лицом
2.	ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ПРОСПЕКТ ФЕДЕРАЦИЯ"	620075, Свердловская обл, Екатеринбург, Малышева, дом № 51, офис 2106	Общество и данное лицо контролируется одним и тем же лицом
3.	ООО "ПРОСПЕКТ ПЕРМЬ"	620075, Свердловская обл, Екатеринбург, Малышева, дом № 51, офис 2106	Общество и данное лицо контролируется одним и тем же лицом
4.	ООО "УК "ПРОСПЕКТ МЕНЕДЖМЕНТ"	620075, Свердловская обл, Екатеринбург, Малышева, дом № 51, офис 2502	Общество и данное лицо контролируется одним и тем же лицом
5.	ООО "ПРОМДЕВЕЛОПМЕНТ "БОЛЬШЕБРУСЯНСКОЕ"	620075, Свердловская обл, Екатеринбург, Малышева, дом № 51, офис 3327	Общество и данное лицо контролируется одним и тем же лицом
6.	ООО "СЗ "ПРОСПЕКТ ГРАНИТ"	620075, Свердловская обл, Екатеринбург, Малышева, дом № 51, офис 2502	Общество и данное лицо контролируется одним и тем же лицом
7.	ООО "Специализированный Застройщик "ПРОСПЕКТ ДЕВЕЛОПМЕНТ"	620075, Свердловская обл, Екатеринбург, Малышева, дом № 51, офис 2106	Общество и данное лицо контролируется одним и тем же лицом

### **3.18. О соблюдении принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская отчетность отражает оценку руководства того влияния, которое оказывают экономические и политические условия Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества.

Руководство считает, что в настоящих условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока и руководство Общества не в состоянии предвидеть все варианты сценариев, которые могут повлиять на условия, в которых осуществляется деятельность Общества. Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации в стране и мире и предпринимает необходимые меры для предотвращения негативных последствий.

Общество не планирует прекращения каких-либо частей своей деятельности в течение 12 месяцев и в долгосрочной перспективе после отчетной даты.

У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой кредиторов в течение 12 месяцев и в долгосрочной перспективе после отчетной даты.

### **3.19. Налогообложение**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

На отчетную дату предприятие не участвовало в судебных разбирательствах, имеющих возможные риски возникновения обязательств перед другими контрагентами.

#### ***Информация об исправлении ошибок.***

В 2025 году не выявлены ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок.  
Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия  
Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности предприятия в 2025 году отсутствовали.

#### ***Информация о курсовых разницеях.***

Операции с курсовыми разницеями отсутствовали.

#### ***Информация о существенных событиях.***

За отчетный период сделок, размер обязательств по которым составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов, Обществом не совершалось.

### **3.20. Заключительные положения.**

ООО «Прспект Строй» является членом саморегулируемой организации «Гильдия строительства Урала», за регистрационным номером 567, дата регистрации 10.08.2021г., дата и номер решения 10.08.2021, Решение Совет Ассоциации №15/2021 от 05.08.2021 г. Уровень ответственности на 31.12.2025 – не превышает 3 000 000т.р.

ООО «Прспект Строй» в 2025 году не осуществляло расходов на НИОКР и затрат на освоение природных ресурсов, не получало государственной помощи, не вело совместной деятельности, не прекращало какой-либо деятельности.

**Генеральный директор ООО «Прспект Строй» \_\_\_\_\_ Ю.В. Моисеенко**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

**3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

**3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах**

Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-







## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	260 026	-	-	(260 026)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	100 000	-	160 026	-	-	-	-	-	260 026	-
в том числе:											
Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	100 000	-	-	(100 000)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	100 000	-	-	-	-	-	-	-	100 000	-
Приобретенные права требования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	495 679	-	1 246 710	(711 556)	-	-	-	-	1 030 833	-
	3а 2024 г.	214 600	-	1 115 677	(834 598)	-	-	-	-	495 679	-
в том числе:											
Приобретенные права требования	3а 2025 г.	372 579	-	160 026	(163 780)	-	-	-	-	368 824	-
	3а 2024 г.	-	-	550 177	(177 598)	-	-	-	-	372 579	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	3а 2025 г.	123 100	-	1 086 684	(547 776)	-	-	-	-	662 008	-
	3а 2024 г.	214 600	-	565 500	(657 000)	-	-	-	-	123 100	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	755 705	-	1 246 710	(971 582)	-	-	-	-	1 030 833	-
	3а 2024 г.	314 600	-	1 275 703	(834 598)	-	-	-	-	755 705	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	291 008	-	839 045	(975 894)	-	-	X	X	154 159	-
	За 2024 г.	265 877	-	1 158 295	(1 133 164)	-	-	X	X	291 008	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	55 237	-	38 107	(2 101)	-	-	(67 051)	-	24 192	-
	За 2024 г.	37 201	-	114 948	(23 061)	-	-	(73 851)	-	55 237	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	32 690	(32 690)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	235 771	-	768 231	(941 091)	-	-	67 051	-	129 962	-
	За 2024 г.	228 601	-	1 043 347	(1 110 028)	-	-	73 851	-	235 771	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	18	(13)	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	75	-	-	(75)	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	711	-	1 077	-	(299)	-	-	-	1 489	-
	За 2024 г.	159	-	711	-	(159)	-	-	-	711	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	620 589	-	317 500	385	(343 454)	(2)	-	X	595 018	-
	За 2024 г.	398 104	-	426 780	600	(206 001)	-	-	X	620 589	-

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	88 000	28 926	-	-	-	-	116 926
	За 2024 г.	88 000	-	-	-	-	-	88 000
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	88 000	28 926	-	-	-	-	116 926
	За 2024 г.	88 000	-	-	-	-	-	88 000
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 705 776	728 489	3 346	(613 049)	(117)	-	1 824 445
	За 2024 г.	876 981	1 782 471	14 481	(969 263)	-	1 106	1 705 776
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	191 740	125 003	478	(141 884)	(117)	-	175 219
	За 2024 г.	154 671	159 992	36	(122 959)	-	-	191 740
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	494 455	169 285	-	(442 739)	-	-	221 001
	За 2024 г.	439 930	305 147	-	(250 621)	-	-	494 455
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	569	-	-	-	569
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	600 616	(1 434)	2 299	(236)	-	-	601 245
	За 2024 г.	50 000	550 616	-	-	-	-	600 616
Расчеты по аренде	За 2025 г.	98 750	233 104	-	(23 989)	-	-	307 865

	За 2024 г.	-	98 750	-	-	-	-	98 750
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	405 185	140 888	-	-	-	-	546 073
	За 2024 г.	209 016	800 260	14 444	(618 536)	-	-	405 185
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	35 055	14 501	-	-	-	-	49 556
	За 2024 г.	26 646	8 409	-	-	-	-	35 055
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	258	3 318	-	(258)	-	-	3 318
	За 2024 г.	9 678	122	-	(9 543)	-	-	258
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	7 572	8 356	-	-	-	-	15 928
	За 2024 г.	9 427	-	-	(1 854)	-	-	7 572
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 017	325	-	-	-	-	2 341
	За 2024 г.	1 530	487	-	-	-	-	2 017
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 866	58	-	(3 922)	-	-	58
	За 2024 г.	2 711	2 043	-	(887)	-	-	3 866
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	36	31	-	(20)	-	-	48
	За 2024 г.	19	22	-	(4)	-	-	36
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	148	-	-	-	-	-	148
	За 2024 г.	148	-	-	-	-	-	148
Итого	За 2025 г.	1 793 776	757 415	3 346	(613 049)	(117)	X	1 941 371
	За 2024 г.	964 981	1 782 471	14 481	(969 263)	-	X	1 793 776

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

## 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 921	6 875	4 922	-	7 874
	За 2024 г.	3 648	5 151	2 877	-	5 921
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	5 921	6 875	4 922	-	7 874
	За 2024 г.	3 648	5 151	2 877	-	5 921

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	3 784 361	3 784 361	-
в том числе:			
Поручительство за СЗ ПРОСПЕКТ ГРАНИТ ООО	2 509 000	2 509 000	-
Поручительство за ПРОСПЕКТ ПЕРМЬ ООО	1 275 000	1 275 000	-
Рунец Татьяна Анатольевна ИП	330	330	-
РЕГИОНКАПИТАЛ ООО	31	31	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	68 872	78 810
Затраты на оплату труда	106 833	83 453
Отчисления на социальные нужды	20 078	15 225
Амортизация	56 724	716
Прочие затраты	781 164	1 054 617
Итого по элементам	1 033 671	1 232 821
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	105 809	(7 170)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 139 480	1 225 652

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

### 11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-