

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

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Тоболпромстрой» (сокращенное фирменное название – ООО «ТПС») является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес: Российская Федерация, 626158, Россия, Тюменская обл, Тюмень г, ул. Молодежная д 8 офис 207А

ООО «Тоболпромстрой» (далее – «Общество») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 14 по Тюменской области. Запись в единый государственный реестр внесена на основании Свидетельства о внесении записи в Единый Государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года серии 72 № 001942714 от 08.12.2010 г. (ОГРН 1107232042961). Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе 72 № 001942715 от 08.12.2010 год (ИНН 7206043723/КПП 720301001).

Доли в Уставном капитале Общества распределены между участниками следующим образом по состоянию на 31.12.2025 год:

№ п/п	<u>Ф.И.О. / полное и сокращенное наименование участника</u>	<u>Размер доли (в%),</u>	Номинальная стоимость доли, руб.
1.	Нейковчен Федор Захарович	50%	250 000
2	Нейковчен Николай Николаевич	50%	250 000

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество имело в своем составе 1 обособленное подразделение. Обособленное подразделение не обязано представлять бухгалтерскую отчетность (**включая** пояснения) в налоговые органы по месту своего нахождения, так как не является юридическим лицом.

п/п	Наименование обособленного подразделения	Место нахождения
1	ОП г. Тобольск ООО «Тоболпромстрой»	г. Тобольск

Организационная структура (органы управления и контроля):

Высшим органом управления Общества является Собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – генеральный директор – Переверзев Евгений Александрович.

Учредители имеют возможность доступа к информации об Обществе.

2. Основные виды экономической деятельности.

Основными видами деятельности Общества являются:

-Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20.1);

-Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 42.99)

-Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20);

-Иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

Общество является членом Союз «Саморегулируемая организация строителей Тюменской области», регистрационный номер СРО-С-015-25062009
Основную деятельность Общество вело в г. Тобольске по возведению комплекса жилых домов.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
66 человека в 2025 году;
89 человек в 2024 году

3. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена на основании данных бухгалтерского учета, сформированных в соответствии с **учетной политикой Общества**, разработанной и утвержденной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с **Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»** (статья 8) и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), а также с учетом разъяснений Министерства финансов Российской Федерации и рекомендаций профессионального сообщества (включая рекомендации БМЦ), применимых в части, не противоречащей нормативным правовым актам.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями **ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»**, исходя из принципов и допущений бухгалтерского учета, установленных законодательством Российской Федерации, включая:

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

При формировании показателей бухгалтерской отчетности Общество применяло способы оценки, классификации и признания объектов бухгалтерского учета, установленные учетной политикой, в том числе в части:

- признания и оценки активов и обязательств;
- формирования финансового результата;
- отражения доходов и расходов отчетного периода;
- оценки резервов и оценочных обязательств.

Бухгалтерская отчетность сформирована на основе данных бухгалтерского учета и обеспечивает **достоверное и полное представление** о финансовом положении Общества на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности и движении денежных средств за отчетный период (пункт 6 ФСБУ 4/2023).

В случаях, если при формировании бухгалтерской отчетности Общество допускало отступления от установленных правил бухгалтерского учета, такие отступления подлежат раскрытию в бухгалтерской отчетности с указанием причин и оценки их влияния на показатели отчетности (пункт 7 ФСБУ 4/2023).

При подготовке бухгалтерской отчетности Общество исходит из **допущения непрерывности деятельности**. Руководством Общества проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем. По состоянию на отчетную дату отсутствуют события или условия, которые могли бы вызвать существенные сомнения в применимости данного допущения (пункт 9 ФСБУ 4/2023).

Руководство Общества несет ответственность за формирование бухгалтерской отчетности и организацию системы внутреннего контроля, обеспечивающей отсутствие существенных искажений в бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок (статья 7 Федерального закона № 402-ФЗ).

Общество применяет общую систему налогообложения в соответствии с действующим налоговым законодательством Российской Федерации.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество осуществляет классификацию активов и обязательств на краткосрочные и долгосрочные в соответствии с требованиями **ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»**.

Активы и обязательства признаются краткосрочными, если срок их обращения (погашения) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты либо если они предназначены для использования (погашения) в течение обычного операционного цикла Общества, что соответствует положениям пункта 23 ФСБУ 4/2023.

Активы и обязательства, не соответствующие указанным критериям, классифицируются как долгосрочные.

Дебиторская и кредиторская задолженность классифицируется исходя из условий договоров и ожидаемого срока погашения обязательств. Обязательства по заемным средствам (кредитам и займам) классифицируются на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока их погашения, установленного договорами.

При отсутствии в договоре конкретного срока исполнения обязательства соответствующая задолженность классифицируется как краткосрочная.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока обращения (погашения) либо намерений Общества в отношении срока владения соответствующими активами, исходя из экономической сущности операций, в соответствии с требованиями **ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»**.

С учетом специфики деятельности Общества, связанной с выполнением работ и оказанием услуг по договорам с заказчиками, значительная часть дебиторской и кредиторской задолженности имеет краткосрочный характер и подлежит погашению в течение операционного цикла.

В случае изменения на отчетную дату ожиданий относительно срока погашения (обращения) активов или обязательств Общество осуществляет их переклассификацию из долгосрочных в краткосрочные либо из краткосрочных в долгосрочные.

Переклассификация производится на отчетную дату исходя из обновленной оценки сроков обращения (погашения) и отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями пункта 24 ФСБУ 4/2023.

Нематериальные активы

С 2024г. Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022). При переходе использован альтернативный (упрощенный ретроспективный) способ перехода на ФСБУ 14/2022, на основании рекомендации Фонда НРБУ «БМЦ» от 13.10.2023 № Р-155/2023-КпР.

Общество не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб. (п. 4,7 ФСБУ 14/2022).

Контроль за наличием и движением объектов, которые не удовлетворяют признакам п. 4 ФСБУ 14/2022, но в отношении которых у Общества есть исключительные права или права на основании лицензионных договоров (иных документов), осуществляется на забалансовом счете МЦ.НМА «Малоценные НМА, переданные в пользование» (п. 9 ФСБУ 14/2022).

Общество классифицирует НМА по видам и группам и оценивает нематериальные активы по первоначальной стоимости, переоценка НМА не проводится (п.12, 15, 16 ФСБУ 14/2022).

Амортизация по нематериальным активам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования.

Амортизация не начисляется по объектам, переведенным в малоценные нематериальные активы согласно ФСБУ 14/2022.

Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, единовременно отвечающие условиям, приведенным в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, исходя из способа их поступления.

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств, с первого числа месяца, следующего за месяцем их принятия к бухгалтерскому учету.

По состоянию на 31.12.2024 года переоценка объектов основных средств не производится. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (далее – ФСБУ 6/2020) и стоимостью в размере не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, в течение которого объект основных средств будет приносить экономические выгоды (доход):

Группы основных средств	Срок полезного использования
Здания (кроме жилых)	5 – свыше 30 лет
Сооружения (включая передаточные устройства и трубопроводы)	5 – свыше 30 лет
Машины и оборудование	2 – 25 лет
Транспорт	3 – 15 лет

Инвентаризация основных средств по решению генерального директора Общества проводится не реже одного раза в три года или по иным основаниям в соответствии с действующим законодательством.

По итогам инвентаризации по состоянию на 31.12.2024 г. расхождений между бухгалтерским учетом и фактическим наличием основных средств не выявлено.

Не начислялась амортизация по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

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

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Основные средства, пригодные к использованию» к статье «Основные средства».

Учет аренды

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».

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.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации ППА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

Финансовые вложения

В составе финансовых вложений учитываются активы, отвечающие единовременно условиям, приведенным в ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Для целей отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовые вложения в зависимости от срока обращения (погашения) подразделяются на краткосрочные и долгосрочные.

В балансе в строках 1170 и 1240 отражены по состоянию на 31.12.2025 г. суммы краткосрочных и долгосрочных процентных займов, выданных юридическим и физическим лицам, а также процентных ценных бумаг.

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

Учет затрат на производство и формирование себестоимости выполняемых работ осуществляется Обществом в соответствии с требованиями **ФСБУ 5/2019 «Запасы»** (в части учета незавершенного производства).

Затраты на производство группируются по экономическим элементам и включают:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- суммы страховых взносов;
- амортизацию основных средств и прав пользования активами;
- прочие производственные затраты.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском учете по **фактической производственной себестоимости**, формируемой исходя из прямых затрат, непосредственно связанных с выполнением работ.

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и ежемесячно признаются в составе **управленческих расходов** отчетного периода (пункт 26 ФСБУ 5/2019).

С учетом специфики деятельности Общества (выполнение работ, оказание услуг, отсутствие серийного выпуска продукции), формирование остатков **готовой продукции не осуществляется**, либо такие остатки несущественны для бухгалтерской отчетности.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением запасов (включая доставку до склада Общества), включаются в фактическую себестоимость соответствующих запасов (пункт 11 ФСБУ 5/2019).

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность признается и отражается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договоров и требованиями применимых федеральных стандартов бухгалтерского учета. Задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерской отчетности исходя из **договорной стоимости**, включая применимые налоги (в том числе налог на добавленную стоимость), с учетом предоставленных скидок и иных корректировок стоимости.

На отчетную дату дебиторская задолженность оценивается по **амортизированной стоимости (при наличии существенного финансового компонента)** либо по номинальной величине, уменьшенной на сумму резерва по сомнительным долгам.

Общество осуществляет оценку дебиторской задолженности на предмет **обесценения** и формирует **резерв по сомнительным долгам** в отношении:

- задолженности, не погашенной в сроки, установленные договорами;
- задолженности, срок погашения которой не наступил, но в отношении которой существует вероятность непогашения.

Оценка резерва производится на основании анализа платежеспособности дебиторов, условий договоров, сроков возникновения задолженности и иной доступной информации (пункт 70 Методических рекомендаций Минфина России по применению ФСБУ).

Формирование и корректировка резерва по сомнительным долгам отражаются в составе **прочих расходов** отчетного периода, а его восстановление — в составе **прочих доходов**, в соответствии с требованиями **ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»**.

Дебиторская задолженность, признанная **нереальной к взысканию** (в том числе с истекшим сроком исковой давности либо при отсутствии реальной возможности ее взыскания), списывается с бухгалтерского учета за счет ранее созданного резерва либо в составе прочих расходов.

Списанная задолженность учитывается на **забалансовом счете** в течение срока, установленного учетной политикой Общества, с целью контроля за возможностью ее взыскания.

Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства в соответствии с требованиями **ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»**.

Оценочное обязательство признается при одновременном выполнении условий, установленных пунктом 5 ПБУ 8/2010, а именно:

наличие у Общества обязанности, возникшей в результате прошлых событий;

высокая вероятность выбытия экономических выгод;

возможность надежной оценки величины обязательства.

Информация об условных обязательствах и условных активах подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности в случаях, предусмотренных ПБУ 8/2010.

Оценочное обязательство по оплате отпусков

Общество формирует оценочное обязательство по оплате отпусков работников в соответствии с пунктами 13–16 ПБУ 8/2010.

Величина оценочного обязательства определяется на каждую отчетную дату исходя из:

- количества неиспользованных дней отпуска работников;
- среднего заработка, определенного в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации;
- сумм страховых взносов.

Расчет производится по формуле:

ОценОбяз = $\sum (\text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100))$.

Пересмотр величины оценочного обязательства осуществляется на каждую отчетную дату (пункт 17 ПБУ 8/2010).

Суммы признанных оценочных обязательств включаются в состав расходов по обычным видам деятельности.

Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам формируется Обществом в целях отражения обесценения дебиторской задолженности и является **оценочным значением**, а не оценочным обязательством, в соответствии

ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» (пункт 3).

Резерв создается на отчетную дату в отношении дебиторской задолженности:

- не погашенной в установленные договором сроки;
- либо по которой существует вероятность непогашения.

Величина резерва определяется **индивидуально по каждому сомнительному долгу** с учетом:

- финансового состояния должника;
- сроков возникновения задолженности;
- наличия обеспечения;
- иной информации о вероятности погашения (пункт 70 Методических рекомендаций Минфина России).

Формирование резерва отражается в составе прочих расходов, а его восстановление — в составе прочих доходов (пункт 11 ПБУ 21/2008).

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе **за вычетом суммы резерва по сомнительным долгам**, что соответствует требованиям ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (пункт 26).

Списание задолженности, признанной нереальной к взысканию, производится за счет ранее созданного резерва либо в составе прочих расходов.

Налогообложение

Общество применяет учет отложенных налоговых активов и обязательств по ПБУ 18/02 выбрав затратный метод учёта отложенных налоговых активов и обязательств .

Общество ведет деятельность, налогообложение которой осуществляется по ставке, отличной от ставки 25 %, а также не осуществляет операций, налоговая база по которым определяется в особом порядке.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Признание доходов

Признание доходов Обществом осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается при одновременном выполнении условий, установленных пунктом 12 ПБУ 9/99, а именно:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из договора;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в увеличении экономических выгод;
- право собственности (либо результат работ/услуг) передан покупателю;
- расходы, связанные с данной операцией, могут быть определены.

С учетом специфики деятельности Общества (выполнение работ и оказание услуг), выручка признается:

- по работам и услугам — **по мере передачи результата выполненных работ (оказанных услуг)** заказчику, как правило, на дату подписания соответствующих первичных учетных документов (актов выполненных работ);
- по операциям реализации товаров — **на дату перехода контроля (права собственности)** к покупателю в соответствии с условиями договоров.

Выручка отражается в бухгалтерской отчетности **за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и иных аналогичных обязательных платежей** (пункт 3 ПБУ 9/99).

По договорам на выполнение работ с длительным циклом, не подпадающим под действие специальных нормативных актов (в том числе по договорам, не являющимся договорами строительного подряда), выручка признается **по завершении выполнения работ в целом**, если отсутствует возможность надежного определения степени готовности работ (пункт 13 ПБУ 9/99).

При наличии возможности надежного определения степени готовности работ выручка может признаваться **по мере готовности**, исходя из степени завершенности работ на отчетную дату (пункт 13 ПБУ 9/99).

Признание расходов

Признание расходов Обществом осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг и реализацией товаров, в соответствии с пунктом 5 ПБУ 10/99.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при одновременном выполнении условий, установленных пунктом 16 ПБУ 10/99, а именно:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованиями законодательства или обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в уменьшении экономических выгод организации.

Расходы по обычным видам деятельности формируют себестоимость выполненных работ, оказанных услуг и реализованных товаров.

С учетом специфики деятельности Общества (выполнение работ с использованием материальных ресурсов, техники и привлечением персонала), в состав расходов по обычным видам деятельности включаются:

- материальные затраты;
- расходы на оплату труда и страховые взносы;
- амортизация основных средств и прав пользования активами;
- прочие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ.

Управленческие расходы (общехозяйственные расходы) признаются в соответствии с пунктом 9 ПБУ 10/99 и ежемесячно списываются в полном объеме на финансовые результаты отчетного периода без включения в себестоимость продукции (работ, услуг).

Признание выручки по договорам строительного подряда

Общество осуществляет деятельность, связанную с выполнением строительно-монтажных, транспортных и иных работ.

Анализ условий заключаемых договоров показал, что договоры, заключаемые Обществом, **не отвечают критериям договоров строительного подряда**, установленным ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», а именно:

- расчеты с заказчиками осуществляются по факту выполнения и сдачи отдельных этапов работ либо в полном объеме на основании подписанных актов выполненных работ;
- выручка признается по факту передачи результата работ заказчику;
- степень готовности работ на отчетную дату не определяется;
- учет затрат осуществляется без формирования результатов по договорам на основе метода определения степени завершенности.

В связи с этим Общество **не применяет ПБУ 2/2008**, а признает выручку в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Расшифровка основных статей бухгалтерской отчетности АКТИВ

4. Нематериальные активы

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.	134	(53)	-	-	-	(53)	-	-	-	-	-	134	(107)
	За 2024 г.	134	-	-	-	-	(53)	-	-	-	-	-	134	(53)
в том числе: Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	134	(53)	-	-	-	(53)	-	-	-	-	-	134	(107)
	За 2024 г.	134	-	-	-	-	(53)	-	-	-	-	-	134	(53)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Нематериальный актив	Код	Остаточная стоимость	Срок использования, мес.	Количество прошедших месяцев	Сумма амортизации
Период		1	4	5	6
1С:Предприятие 8.ERP УСО 2.0 (лицензия на 5 р/м и 10 р.м) по 10.05.26	00-000001		30		106 917,38
2024		133 646,75			53 458,68
2025		80 188,07			53 458,70

5. Основные средства

Основные средства отражены по строке 1150 и 1160 бухгалтерского баланса и составили 144 142 тыс. руб. на 31.12.2025г. за вычетом амортизации.

Основные средства пригодные к использованию:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная	накопленные	поступило	списано	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная	накопленные

Здания	За 2025 г.	65 922	(16 808)	-	-	(2 193)	-	-	-	65 922	(19 001)
	За 2024 г.	65 922	(14 615)	-	-	(2 193)	-	-	-	65 922	(16 808)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	669	(236)	-	-	(130)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	(164)	-	-	-	669	(236)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	170	(119)	-	-	(17)	-	-	-	170	(136)
	За 2024 г.	170	(102)	-	-	(17)	-	-	-	170	(119)

Права пользования активами:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	22 523	(3 944)	-	-	-	(2 248)	-	-	-	7 717	(2 315)
	За 2024 г.	14 806	(1 058)	7 717	-	-	(2 887)	-	-	-	22 523	(3 944)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	14 806	(3 173)	-	-	-	(705)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	14 806	(1 058)	-	-	-	(2 115)	-	-	-	14 806	(3 173)
Транспортные средства	За 2025 г.	7 717	(772)	-	-	-	(1 543)	-	-	-	7 717	(2 315)
	За 2024 г.	-	-	7 717	-	-	(772)	-	-	-	7 717	(772)

Отражен Договор финансовой аренды (лизинга) № 175/24-Т от 28.06.24 со роком с 28.06.2024 по 25.06.2027 г. и правом выкупа.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	46 956	49 598	51 375
в том числе:			
Здания	46 921	49 114	51 307
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	432	-

Производственный и хозяйственный инвентарь	34	51	68
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			

ЗАПСИБНЕФТЕХИМ ООО (720601001)		амортизация	сальдо на 31.12.2025	договор
Часть жилого дома 16 мкр ул.Мариненкова 12/4 (72:24:0304008:284)	7 339 089,79	1 773 613,32	5 565 476,47	Договор аренды жилых помещений (квартир) № ЗСНХ.1476 от 01.08.2016г.
Часть жилого дома 16 мкр ул.Мариненкова 12/7(72:24:0304008:255)	9 211 807,43	2 120 065,53	7 091 741,90	Договор аренды жилых помещений (квартир) № ЗСНХ.1476 от 01.08.2016г.
Часть жилого дома 16 мкр ул.Мариненкова 2/1 (72:24:0304008:206)	5 611 914,95	1 756 374,67	3 855 540,28	Договор аренды жилых помещений (квартир) № ЗСНХ.1476 от 01.08.2016г.
Часть жилого дома 16 мкр ул.Мариненкова 2/2 (72:24:0304008:210)	4 349 319,38	1 361 085,54	2 988 233,84	Договор аренды жилых помещений (квартир) № ЗСНХ.1476 от 01.08.2016г.
Часть жилого дома 16 мкр ул.Мариненкова 2/3 (72:24:0304008:246)	4 399 677,57	1 376 848,80	3 022 828,77	Договор аренды жилых помещений (квартир) № ЗСНХ.1476 от 01.08.2016г.
Часть жилого дома 16 мкр ул.Мариненкова 2/4 (72:24:0304008:258)	4 393 201,24	1 374 724,77	3 018 476,47	Договор аренды жилых помещений (квартир) № ЗСНХ.1476 от 01.08.2016г.
Часть жилого дома 16 мкр ул.Мариненкова 2/5 (72:24:0304008:260)	5 623 186,23	1 758 492,87	3 864 693,36	Договор аренды жилых помещений (квартир) № ЗСНХ.1476 от 01.08.2016г.
Часть жилого дома 16 мкр ул.Мариненкова 2/6 (72:24:0304008:261)	4 103 068,13	1 283 308,84	2 819 759,29	Договор аренды жилых помещений (квартир) № ЗСНХ.1476 от 01.08.2016г.
Часть жилого дома 16 мкр ул.Мариненкова 2/7 (72:24:0304008:259)	4 034 194,46	1 262 570,11	2 771 624,35	Договор аренды жилых помещений (квартир) № ЗСНХ.1476 от 01.08.2016г.
Часть жилого дома 16 мкр ул.Мариненкова 2/8 (72:24:0304008:257)	3 967 917,90	1 241 802,74	2 726 115,16	Договор аренды жилых помещений (квартир) № ЗСНХ.1476 от 01.08.2016г.
Часть жилого дома 16 мкр ул.Мариненкова 2/9 (72:24:0304008:256)	5 536 384,60	1 731 383,04	3 805 001,56	Договор аренды жилых помещений (квартир) № ЗСНХ.1476 от 01.08.2016г.
Кухонный гарнит 2900*3200 мм (корпус ясень анкор, столеш и фартук-кастило, фасад-клен с теснен, мойка	169 960,00	134 844,38	35 115,62	Договор аренды жилых помещений (квартир) № ЗСНХ.1476 от 01.08.2016г.
Часть жилого дома 16 мкр ул.Мариненкова 12/3 (72:24:0304008:279)	7 352 703,01	1 960 720,81	5 391 982,20	Договор аренды жилых помещений (квартир) № ЗСНХ.1476 от 01.08.2016г.
ИТОГО:	66 092 424,69	19 135 835,42	46 956 589,27	

Незавершенные капитальные вложения:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	15 165	-	-	(15 165)	-	-
	За 2024 г.	-	-	28 279	-	-	(28 279)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	546	-	-	(546)	-	-

	За 2024 г.	-	-	10 520	-	-	(10 520)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	993	-	-	(993)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	13 627	-	-	(13 627)	-	-
	За 2024 г.	-	-	16 756	-	-	(16 756)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 003	-	-	(1 003)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	3 818	-	-	-	-	-	3 818	-
	За 2024 г.	3 818	-	-	-	-	-	3 818	-

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, исходя из способа их поступления.

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

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств, с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

По состоянию на 31.12.2025 года переоценка объектов основных средств не производится.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (далее – ФСБУ 6/2020) и стоимостью в размере не более 100 000 рублей за единицу, списываются в момент приобретения.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, в течение которого объект основных средств будет приносить экономические выгоды (доход):

Группы основных средств	Срок полезного использования
Здания	5 – свыше 30 лет
Машины и оборудование	2 - 25 лет
Офисное оборудование	2 - 5 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 – 5 лет

Инвентаризация основных средств по решению директора Общества проводится не реже одного раза в три года, согласно подп. «а» п. 15 ФСБУ 28/2023.

По состоянию на 31.12.2025 г. инвентаризация не проводилась.

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

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

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2025 г. не проводилась в связи с незначительными изменениями текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с указанной стоимостью, определенной на предыдущую отчетную дату.

6. Долгосрочные финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отсутствуют

7. Запасы

В составе запасов Общества отражены следующие активы:

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.	148 774	-	891 531	(975 455)	-	-	X	X	64 850	-
	За 2024 г.	104 185	-	799 390	(754 802)	-	-	X	X	148 774	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	117 282	-	214 597	(19 569)	-	-	(276 617)	-	35 693	-
	За 2024 г.	80 323	-	415 928	(7 928)	-	-	(371 040)	-	117 282	-
Готовая продукция	За 2025 г.	12 683	-	-	(6 847)	-	-	5 623	-	11 459	-
	За 2024 г.	12 989	-	11	(5 347)	-	-	5 030	-	12 683	-
Товары	За 2025 г.	-	-	11 059	(11 059)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 746	(6 746)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	18 809	-	665 874	(937 978)	-	-	270 993	-	17 698	-
	За 2024 г.	10 873	-	376 706	(734 781)	-	-	366 011	-	18 809	-

Материально-производственные запасы Общества отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы» по фактической себестоимости.

По состоянию на отчетную дату запасы не передавались в залог третьим лицам.

Оценка запасов на предмет обесценения осуществляется на каждую отчетную дату. Чистая стоимость продажи определяется исходя из предполагаемой цены реализации за вычетом затрат на завершение производства и продажу.

По состоянию на 31.12.2025 рыночная (чистая стоимость продажи) запасов соответствует или превышает их балансовую (фактическую) себестоимость. С учетом отсутствия признаков обесценения, а также принимая во внимание информацию о событиях после отчетной даты, подтверждающих условия, существовавшие на отчетную дату, резерв под обесценение запасов Обществом не создавался.

8. Дебиторская задолженность

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			

Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	190 658	(2 280)	207 895	1 996	(128 123)	-	(2 280)	-	-	272 426	-
	За 2024 г.	236 117	(2 358)	130 493	4 074	(180 026)	-	(78)	-	-	190 658	(2 280)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	79 343	(2 280)	1 086	-	(78 267)	-	(2 280)	-	-	2 161	-
	За 2024 г.	19 216	(2 358)	71 328	-	(11 201)	-	(78)	-	-	79 343	(2 280)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	52 016	-	200 743	-	(46 738)	-	-	-	-	206 021	-
	За 2024 г.	173 436	-	37 728	-	(159 148)	-	-	-	-	52 016	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	27 805	-	3 017	-	(2 404)	-	-	-	-	28 419	-
	За 2024 г.	24 850	-	3 464	-	(509)	-	-	-	-	27 805	-
Расчеты с разными дебиторами	За 2025 г.	21 632	-	(1 633)	1 996	(384)	-	-	-	-	21 611	-

и кредиторам и	За 2024 г.	496	-	17 343	4 074	(280)	-	-	-	21 632	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8 758	-	2 905	-	-	-	-	-	11 663	-
	За 2024 г.	14 664	-	-	-	(5 906)	-	-	-	8 758	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 797	-	-	-	(2 797)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	924	-	-	-	-	-	924	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

На 31.12.2025 г. резерв по сомнительной задолженности не создавался в связи с отсутствием. За счет ранее созданного резерва списана дебиторская задолженность.

9. Краткосрочные финансовые вложения

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	10 100	-	3 500	10 286	-	-	-	-	-	3 314
	За 2024 г.	5 550	-	5 000	450	-	-	-	-	-	10 100
в том числе: займы выданные	За 2025 г.	10 100	-	3 500	10 286	-	-	-	-	-	3 314
	За 2024 г.	5 550	-	5 000	450	-	-	-	-	-	10 100

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	25 557	10 824	(19 105)	(4 760)		12 515
	За 2024 г.	48 235	13 296	(35 974)			25 557
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	32 061	75	(26 719)			5 417
	За 2024 г.	24 472	17 319	(9 730)			32 061
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 061	19 344	(2 054)			24 351
	За 2024 г.	34 348	2 404	(29 692)			7 061
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	43	284	1	(1)		327
	За 2024 г.	102	28	(86)			43
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 009	54	(36)			1 027
	За 2024 г.	745	404	(140)			1 009
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	34 453	-	(3 510)			30 942
	За 2024 г.	-	34 453	-	-	-	34 453
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5 196	-	(5 196)			-
	За 2024 г.	45 081	-	(39 885)			5 196
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	83	1 786				1 868
	За 2024 г.	91	-	(8)			83
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 667	1 825	(2 034)			3 458
	За 2024 г.	3 609	1 699	(1 640)			3 667
Итого	За 2025 г.	109 130	34 190	(58 654)	(4 761)	X	79 906
	За 2024 г.	156 683	69 603	(117 155)		X	109 130

Долгосрочная задолженность и просроченная задолженности отсутствуют.

14. Оценочные обязательства

По строке 1540 отражены Оценочные обязательства (резерв на оплату отпусков, включая взносы с ФОТ) в размере 5 884 тыс.руб.

Информация об оценочных обязательствах приведена в пояснении 8.3 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 428	7 803	7 655	692	5 884
	За 2024 г.	6 070	12 891	12 359	174	6 428
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	6 428	7 803	7 655	692	5 884
	За 2024 г.	6 070	12 891	12 359	174	6 428

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.

№ п/п	Залогодержатель	Наименование имущества	Сумма (тыс. руб.)	договор
1	ООО «Строительный двор»		6 550	Договор ипотеки от 04.03.2021г.
	в том числе	Земельный участок по адресу: г.Тобольск, 16	100	

		мкр., ул. Мариненкова участок 24/2		
		Часть жилого дома 16 мкр ул. Мариненкова 24/2	6450	

На 31.12.2025 на забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» числятся обеспечения обязательств в виде залога имущества на общую сумму 6 550 тыс. руб.

Имущество, переданное в залог под обязательства по договорам поставки материала

15. Доходы, расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Сумма тыс. руб. за 2025г	Сумма тыс. руб. за 2024г
Выручка:	999 664	858 568
в.т.ч Строительно-монтажные работы	974 690	831862
В т.ч Услуги машин и механизмов	772	1 763
Услуги по изготовлению готовой продукции	5 937	6 795
Аренда нежилых помещений	5 446	5 377
Аренда жилых помещений	12 819	12 758
Себестоимость:	-922 670	-717 468
В т.ч.Строительно-монтажные работы	-906 785	- 700 732
В т.ч Услуги машин и механизмов	-3 978	-4 597
Услуги по изготовлению готовой продукции	-5 493	-5 770
Аренда нежилых помещений	-3 148	-3 214
Аренда жилых помещений	-3 265	-3 155
Валовая прибыль	76 994	141 100
Управленческие расходы	64 093	55 760
Прибыль (убыток) от продаж	12 901	85 340
Прибыль до налогообложения с учетом прочих доходов и расходов	3 613	-78 900
Чиста прибыль	-5 531	59 359

В бухгалтерском учете Общество отразило убыток, который связан с проведением инвентаризации запасов. В ходе инвентаризации выявлены: недостача без определения виновного лица, порча (по срокам годности), а так же запасы которые были использованы после сдачи объекта по договору в рамках гарантийного срока, по вине Общества.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	290 487	455 368
Затраты на оплату труда	84 638	138 548
Отчисления на социальные нужды	17 487	25 197
Амортизация	26 370	29 481
Прочие затраты	583 451	219 996
Итого по элементам	1 002 432	868 589
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(15 670)	(95 361)
Итого расходы по обычным видам деятельности	986 762	773 228

16. Пояснения к отчету об изменениях капитала

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2024 составляет 500 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 сумма нераспределенной прибыли составляла 387 442 тыс. руб.,

по состоянию на 31.12.2024 г.- 446 801 тыс. руб.,

по состоянию на 31.12.2025 г. – 404 177 тыс. руб.

В течении 2025 г. собранием участников было принято решение о выплате дивидендов из нераспределенной прибыли прошлых лет.

17. Перспективы развития Общества

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

Определены основные цели на 2026 год:

- участие в тендерах строительного характера

18. Информация о связанных сторонах

В течение 2025г. Обществом были совершены сделки, которые в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) являются сделками, совершенными со связанными сторонами.

Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Общая сумма сделок в 2025 г.	
		Приобретение тыс. руб	Реализация тыс. руб
ООО «Тоболпромресурс»	учредитель	22 316	10 597
ООО "Специализированный застройщик "Центр девелопмент"	учредитель	-	751 478
ООО «Центр-Групп»	учредитель		812
ООО «Центрпрофстрой»	учредитель	900	7 185

Взаимоотношения и операции со связанными сторонами были надлежащим образом отражены в учете и раскрыты в соответствии с требованиями РСБУ. Мы раскрыли всю информацию о связанных сторонах Общества, а также обо всех известных нам взаимоотношениях и операциях со связанными сторонами. Мы подтверждаем о своей ответственности за разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля для предотвращения и обнаружения недобросовестных действий.

В соответствии с п.12 ПБУ 11/2008, раскрывается информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из видов выплат.

год	Оплата труда тыс. руб.	Налоги с оплаты труда тыс. руб.
2025	23 323	5 352
2024	14 561	2 913

19. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности

20. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не происходили.

21. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

В настоящий момент основными рисками общества являются риски, связанные с состоянием мировой экономики, которая демонстрирует снижение показателей.

Также к факторам риска, связанным с деятельностью общества, могут быть отнесены следующие риски:

- инфляционный – риск, вызванный непредвиденным ростом издержек производства вследствие инфляционного процесса;
- коммерческий – кредитный риск, связанный с просрочкой платежа по вине покупателя вследствие его недобросовестности или неплатёжеспособности;
- экономический – возможность того или иного результата принимаемого хозяйственного решения или совершаемого действия;
- непредсказуемые действия конкурентов;
- непрогнозируемые изменения конъюнктуры рынка.

Перечисленные выше факторы риска, связанные с деятельностью общества в 2025 году существенного влияния на деятельность общества не оказывали.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

22. Прочие сведения

В 2025 годах общество не получало государственных субсидий.

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 г. организация не имела.

На момент подписания бухгалтерской отчетности проект годового отчета составлен, но не утвержден.

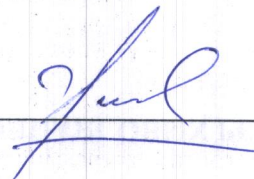
Сальдо ЕНС на 31.12.2025г составляет 924 тыс.руб.

Аудитором Общества на 2025 год утверждена компания ООО «ИНКАМКОНСАЛТ» ИНН 7203510874

За год, предшествующий отчетному, аудит проводился компанией ООО «ИНКАМКОНСАЛТ» ИНН 7203510874

30.03.2026

Генеральный директор ООО «Тоболпромстрой»



Е.А. Переверзев

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		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	3а 2025 г.	134	(53)	-	-	-	(53)	-	-	-	-	-	134	(107)
	3а 2024 г.	134	-	-	-	-	(53)	-	-	-	-	-	134	(53)
в том числе: Прочие нематериальные активы	3а 2025 г.	134	(53)	-	-	-	(53)	-	-	-	-	-	134	(107)
	3а 2024 г.	134	-	-	-	-	(53)	-	-	-	-	-	134	(53)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	27	80	134
в том числе: Прочие нематериальные активы	27	80	134
из них созданные организацией	-	-	-
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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	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.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	228 492	(139 370)	23 506	(55 182)	41 017	(21 728)	-	-	-	-	-	212 291	(124 325)
	3а 2024 г.	216 898	(123 070)	20 562	(8 299)	7 795	(24 166)	-	-	-	-	-	228 492	(139 370)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	23 387	(7 858)	-	(9 907)	4 016	(1 250)	-	-	-	-	-	13 480	(5 091)
	3а 2024 г.	22 384	(6 162)	1 003	-	-	(1 696)	-	-	-	-	-	23 387	(7 858)
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 553	(1 553)	-	(1 553)	1 553	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	132 041	(69 607)	21 967	(10 749)	3 164	(12 284)	-	-	-	-	-	158 733	(82 970)
	3а 2024 г.	120 029	(64 370)	16 756	(4 076)	3 743	(9 051)	-	-	-	-	-	132 041	(69 607)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	801	(801)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	801	(801)
	3а 2024 г.	801	(774)	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	801	(801)
Транспортные средства	3а 2025 г.	26 539	(22 645)	546	(1 153)	1 056	(1 508)	-	-	-	-	-	25 932	(23 096)
	3а 2024 г.	26 405	(22 345)	2 803	(2 669)	2 499	(2 799)	-	-	-	-	-	26 539	(22 645)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	473	(427)	-	-	-	(63)	-	-	-	-	-	473	(489)
	3а 2024 г.	473	(364)	-	-	-	(63)	-	-	-	-	-	473	(427)
Земельные участки	3а 2025 г.	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49	-
	3а 2024 г.	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	45 203	(38 033)	993	(33 373)	32 781	(6 625)	-	-	-	-	-	12 823	(11 877)
	3а 2024 г.	45 203	(27 501)	-	-	-	(10 532)	-	-	-	-	-	45 203	(38 033)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	66 761	(17 163)	-	-	-	(2 340)	-	-	-	-	-	66 092	(19 137)
	3а 2024 г.	66 092	(14 717)	-	-	-	(2 374)	-	-	-	-	-	66 761	(17 163)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	65 922	(16 808)	-	-	-	(2 193)	-	-	-	-	-	65 922	(19 001)
	3а 2024 г.	65 922	(14 615)	-	-	-	(2 193)	-	-	-	-	-	65 922	(16 808)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	669	(236)	-	-	-	(130)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	(164)	-	-	-	-	-	669	(236)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	170	(119)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-	170	(136)
	3а 2024 г.	170	(102)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-	170	(119)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	22 523	(3 944)	-	-	-	(2 248)	-	-	-	7 717	(2 315)
	3а 2024 г.	14 806	(1 058)	7 717	-	-	(2 887)	-	-	-	22 523	(3 944)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	14 806	(3 173)	-	-	-	(705)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	14 806	(1 058)	-	-	-	(2 115)	-	-	-	14 806	(3 173)
Транспортные средства	3а 2025 г.	7 717	(772)	-	-	-	(1 543)	-	-	-	7 717	(2 315)
	3а 2024 г.	-	-	7 717	-	-	(772)	-	-	-	7 717	(772)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	139 850	156 824	158 477
в том числе: Здания	55 310	64 644	67 530
Машины и оборудование (кроме офисного)	75 338	74 075	68 982
Офисное оборудование	-	-	27
Транспортные средства	8 237	10 839	4 060
Производственный и хозяйственный инвентарь	18	97	177

Другие виды основных средств	946	7 170	17 701
Неамортизируемые основные средства - всего	474	474	474
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Машины и оборудование (кроме офисного)	425	425	425
Земельные участки	49	49	49

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	46 956	49 598	51 375
в том числе:			
Здания	46 921	49 114	51 307
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	432	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	34	51	68
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	15 165	-	-	(15 165)	-	-
	За 2024 г.	-	-	28 279	-	-	(28 279)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	546	-	-	(546)	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 520	-	-	(10 520)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	993	-	-	(993)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	13 627	-	-	(13 627)	-	-
	За 2024 г.	-	-	16 756	-	-	(16 756)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 003	-	-	(1 003)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	3 818	-	-	-	-	-	3 818	-
	За 2024 г.	3 818	-	-	-	-	-	3 818	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	10 100	-	3 500	10 286	-	-	-	-	-	3 314
	За 2024 г.	5 550	-	5 000	450	-	-	-	-	-	10 100
в том числе: займы выданные	За 2025 г.	10 100	-	3 500	10 286	-	-	-	-	-	3 314
	За 2024 г.	5 550	-	5 000	450	-	-	-	-	-	10 100
Итого	За 2025 г.	10 100	-	3 500	10 286	-	-	-	-	-	3 314
	За 2024 г.	5 550	-	5 000	450	-	-	-	-	-	10 100

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.	148 774	-	891 531	(975 455)	-	-	X	X	64 850	-
	За 2024 г.	104 185	-	799 390	(754 802)	-	-	X	X	148 774	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	117 282	-	214 597	(19 569)	-	-	(276 617)	-	35 693	-
	За 2024 г.	80 323	-	415 928	(7 928)	-	-	(371 040)	-	117 282	-
Готовая продукция	За 2025 г.	12 683	-	-	(6 847)	-	-	5 623	-	11 459	-
	За 2024 г.	12 989	-	11	(5 347)	-	-	5 030	-	12 683	-
Товары	За 2025 г.	-	-	11 059	(11 059)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 746	(6 746)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	18 809	-	665 874	(937 978)	-	-	270 993	-	17 698	-
	За 2024 г.	10 873	-	376 706	(734 781)	-	-	366 011	-	18 809	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	800	-	616	-	(170)	-	-	-	1 246	-
	3а 2024 г.	534	-	362	-	(96)	-	-	-	800	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	298	-	236	-	(155)	-	-	-	380	-
	3а 2024 г.	118	-	269	-	(89)	-	-	-	298	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	190 658	(2 280)	207 895	1 996	(128 123)	-	(2 280)	X	272 426	-
	3а 2024 г.	236 117	(2 358)	130 493	4 074	(180 026)	-	(78)	X	190 658	(2 280)

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	215 043	215 043	60 311	60 179	70 952	70 894
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3	3	132	-	58	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	191 938	191 938	40 094	40 094	53 764	53 764
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	23 102	23 102	20 085	20 085	17 130	17 130

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	109 130	34 190	-	(58 654)	(4 761)	-	79 906
	3а 2024 г.	156 683	69 603	-	(117 155)	-	-	109 130
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	25 557	10 824	-	(19 105)	(4 760)	-	12 515
	3а 2024 г.	48 235	13 296	-	(35 974)	-	-	25 557
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	32 061	75	-	(26 719)	-	-	5 417
	3а 2024 г.	24 472	17 319	-	(9 730)	-	-	32 061
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	7 061	19 344	-	(2 054)	-	-	24 351
	3а 2024 г.	34 348	2 404	-	(29 692)	-	-	7 061
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	43	284	-	1	(1)	-	327
	3а 2024 г.	102	28	-	(86)	-	-	43
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 009	54	-	(36)	-	-	1 027
	3а 2024 г.	745	404	-	(140)	-	-	1 009
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	34 453	-	-	(3 510)	-	-	30 942
	3а 2024 г.	-	34 453	-	-	-	-	34 453
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	5 196	-	-	(5 196)	-	-	-
	3а 2024 г.	45 081	-	-	(39 885)	-	-	5 196
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	83	1 786	-	-	-	-	1 868
	3а 2024 г.	91	-	-	(8)	-	-	83
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	3 667	1 825	-	(2 034)	-	-	3 458
	3а 2024 г.	3 609	1 699	-	(1 640)	-	-	3 667
Итого	3а 2025 г.	109 130	34 190	-	(58 654)	(4 761)	X	79 906
	3а 2024 г.	156 683	69 603	-	(117 155)	-	X	109 130

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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

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.	6 428	7 803	7 655	692	5 884
	За 2024 г.	6 070	12 891	12 359	174	6 428
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	6 428	7 803	7 655	692	5 884
	За 2024 г.	6 070	12 891	12 359	174	6 428

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	6 550	250 142	250 142
в том числе: СТРОИТЕЛЬНЫЙ ДВОР. КОМПЛЕКТАЦИЯ ООО (КПП 720345007)	6 550	6 550	6 550

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	290 487	455 368
Затраты на оплату труда	84 638	138 548
Отчисления на социальные нужды	17 487	25 197
Амортизация	26 370	29 481
Прочие затраты	583 451	219 996
Итого по элементам	1 002 432	868 589
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(15 670)	(95 361)
Итого расходы по обычным видам деятельности	986 762	773 228