ПОЯСНЕНИЯ К

БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «ТАЛОВСКАЯ ИНЖЕНЕРНАЯ СЛУЖБА»

ЗА 2025 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1. Организация и виды деятельности 1
2. Описание деятельности Общества 2
3. Производственные показатели Общества 4
4. Методика подготовки бухгалтерской отчетности 4
5. Информация об учетной политике 4
6. Основные средства и незавершенное капитальное строительство 5
7. Финансовые вложения 8
8. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства 9
9. Прочие внеоборотные активы 9
10. Запасы 9
11. Дебиторская и кредиторская задолженность 11
12. Денежные средства и денежные эквиваленты 16
13. Прочие оборотные активы. 17
14. Заемные средства. 17
15. Налоговая задолженность 18
16. Оценочные обязательства 18
17. Капитал.Чистые активы. Оценка допущения непрерывности деятельности. 18
18. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль 20
19. Операции со связанными сторонами /Связанные стороны 22
20. Выплата дивидендов / доходам по участию в Обществе 22
21 Информация об условных обязательствах, условных активах 22
22. События, произошедшие после отчетной даты 22
23. Раскрытие информации по рискам хозяйственной деятельности Общества .. 23

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ТАЛОВСКАЯ ИНЖЕНЕРНАЯ СЛУЖБА» (далее - Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1. Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ООО «ТАЛОВСКАЯ ИНЖЕНЕРНАЯ СЛУЖБА» учреждено, как общество с ограниченной ответственностью «12» апреля 2016 года, свидетельство о государственной регистрации

36 серия №003896470 Основной государственный регистрационный номер 1163668074866. ИНН 3629007670 КПП 3662901001

Юридический адрес Общества

397482, Воронежская обл, Таловский р-н, Таловая рп, Свободы проезд, дом № 51, корпус, а, оф. 1

Адрес местонахождения Общества

397482, Воронежская обл, Таловский р-н, Таловая рп, Свободы проезд, дом № 51, корпус, а, оф. 1

1.2. Исполнительные и контрольные органы Общества

Лицами в структуре корпоративного управления Общества являются:

- Общее собрание участников: …Ященко Василий Андреевич (Гражданство РФ) ; Голов Владимир Иванович (Гражданство РФ) ;.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:
Генеральным директором ООО «ТАЛОВСКАЯ ИНЖЕНЕРНАЯ СЛУЖБА» с 30.09.2023 года является Бычков Михаил Викторович.

Их полномочия определены Уставом Общества.

1.3. Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и оплачен полностью в соответствии с законодательством РФ. По состоянию на отчетную дату доли уставного капитала распределены следующим образом:
Ященко Василий Андреевич - 50%
Голов Владимир Иванович - 50%

2. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются:
- управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

Дополнительными видами деятельности являются:
- выполнение строительно-монтажных работ в качестве подрядчика;
- выполнение функций генерального подрядчика;
- строительство жилых и не жилых зданий;
- покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях.
- деятельность столовых и буфетов при предприятиях и учреждениях.

Общество может осуществлять и иные виды деятельности, не запрещенные законодательством.

Для осуществления деятельности общество состоит в следующих СРО:

- Ассоциация СРО «РОС «Развитие» выписка от 10-01-2025 г. № СРО-С-204-24022010 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

Общество имеет обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс и не имеющие отдельного расчетного счета:

Таблица 2
Обособленные подразделения

№ п/п	Наименование ОП	Местонахождение	КПП	Дополнительные сведения
1	ОП Гаврильское	Воронежская обл., Павловский р-н с. Гаврильск		Поставлено на учет
2	ОП Куркиское	Тульская обл., Р.п. Куркино, ул. Парковая, 4а кв. 6		Поставлено на учет 21.03.2019
3	ОП Осетровское	Воронежская обл. Верхнемамонский р-н, п. Осетровка		Поставлено на учет 22.12.2022
4	Куркинское обособленное подразделение. Корпоративная столовая Куркино	Тульская обл., Куркинский м.р-н., Самарское с.п., Владимирское с.	710045001	Поставлено на учет 15.06.2023
5	Гаврильское Обособленное Подразделение. Корпоративная столовая Гаврильск	Воронежская обл., Павловский м.р-н, Гаврильское с.п., квартал 36.20.6200003 тер.	365245001	Поставлено на учет 15.06.2023
6	Таловское обособленное подразделение. Корпоративная столовая Таловая	Воронежская обл., Таловский м.р-н, Таловское г.п., Таловая рп., ул.Трудовой пер., 7А	360445001	Поставлено на учет 15.06.2023
7	Воронежское Обособленное Подразделение	Воронежская обл., город Воронеж г.о., г.Воронеж, ул. Станкевича, д.36	366545001	Поставлено на учет 30.06.2023
8	Новохоперское ОП	Новохоперский мр-н. г.п Новохоперск, квартал36:17:712021 тер	3604450022	Поставлено на учет 08.07.2024
9	Кимовское обособленное подразделение.	Тульская область, муниципальный район Кимовский, сельское поселение Епифанское, рабочий поселок Епифань, территория СПК Племзавод Кораблино, земельный участок №308	710045003	Поставлено на учет 05.07.2024
10	Ефремовское обособленное подразделение.	Тульская область, городской округ город Ефремов, поселок Степной, территория свиноводческого комплекса Степная.	710045002	Поставлено на учет 04.07.2024
11	Бобровское обособленное подразделение.	Воронежская обл, Бобровский район, г Бобров, ул Комсомольская, д1	365245002	Поставлено на учет 10.12.2024

№ п/п	Наименование ОП	Местонахождение	КПП	Дополнительные сведения
	Корпоративная столовая Бобров			

Дочерние и зависимые организации у Общества отсутствуют.

3. Производственные показатели Общества

По итогам работы за 2025 год среднесписочная численность работников в Обществе составила 261человек, что на 60 человек больше по сравнению с прошлым годом. за 2024г-847, за 2023г- 117 человек.

В отчетном периоде Обществом производились работы по строительству свиноводческих комплексов Гаврильский в Павловском районе, Ферма Степная и Ферма Кимовская в Тульской области. Было начато строительство Комбикормового завода в Новохоперском районе и Молочно-товарного комплекса на 3600 голов в Верхнемамонском районе, производились ремонтные работы уже работающих свинокомплексовв воронежской и Тульской областях, сервисное обслуживание жилых домов Павловском районе. Общая выручка от деятельности составила 9 424 348 руб.

4. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

В бухгалтерской отчетности Общество раскрывает ту информацию, которая, по его мнению, обеспечивает формирование достоверного представления о финансовом положении организации на отчетную дату, финансовом результате ее деятельности и движении денежных средств за отчетный период, необходимое пользователям этой отчетности для принятия экономических решений. При этом, при раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, Общество пользуется ограничением объема раскрываемой информации, предусмотренной п.22 ПБУ 9/99 "Доходы организации", п.16 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах", с целью снижения рисков, возникающих, когда раскрытие той или иной детализированной информации, предусмотренной правилами бухгалтерского учета, приводит и (или) может привести к последствиям, нежелательным для Общества и (или) иных лиц, в отношении которых Общество раскрывает такую информацию. Общество не применяет и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности в соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам".

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:ERP», в соответствии с образцами рекомендованными Приложениями №3-7 к ФСБУ4/2023 «Бухгалтерская (финансовая отчетность)».

Бухгалтерский учет ведут сотрудники Департамента бухгалтерского и налогового учета Общества.

5. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации»

ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом Директора №1-УП от 27.12.2024г.

Утвержденная учетная политика на 2025год учла требования нового ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, кратко отражены ниже в соответствующих разделах пояснений.

6. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д.

Активы, удовлетворяющие критериям учета в составе основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере их передачи в производство или эксплуатацию.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом. Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

По состоянию на отчетную дату в Обществе отсутствует обесценение основных средств. В предыдущих периодах обесценения также не выявлено.

По состоянию на 31.12.25г основные средства, переданные в залоге, не имеются.

Информация по наличию, движению, структуре объектов основных средств приведена в таблицах.

Таблица 6

Наличие и движение основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переклассификация			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация
Итого по строке 1150		за 2025г.	78 277	(8 916)	418 324	(246 164)	2 277	(6 974)	(106 600)	-	143 837	(13 613)
		за 2024г.	73 596	(6 660)	22 836	(18 155)	3 432	(5 689)			78 277	(8 916)
В том числе:		за 2023г.	57 840	(3 256)	25 592	(9 836)	142	(3 545)	-	-	73 596	(6 660)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	за 2025г.	57 768	(8 916)	106 679	(51 957)	2 277	(6 974)	-	-	112 490	(13 613)
	5210	за 2024г.	60 157	(6 659)	12 255	(14 644)	3 432	(5 689)	-	-	57 768	(8 916)
в том числе:	5220	за 2023г.	50 832	(3 256)	9 448	(123)	142	(3 545)	-	-	60 157	(6 659)
Здания	5201	за 2025г.	23 275	(2 994)	100 670	(49749)	250	(2205)			74 196	(4 949)
	5211	за 2024г.	34 571	(3 205)		(11 296)	1 352	(1 141)	-	-	23 275	(2 994)
	5221	за 2023г.	34 396	(2 014)	175	-	-	(1 191)	-	-	34 571	(3 205)
Земельные участки	5202	за 2025г.	10 796	-			-	-	-	-	10 796	
	5212	за 2024г.	12 840	-		(2 044)	-	-	-	-	10 796	-
	5222	за 2023г.	12 665	-	175	-	-	-	-	-	12 840	-
Машины и оборудование	5203	за 2025г.	21 235	(5 830)	6009	(2 208)	2 027	(4 524)			25 036	(8 327)
	5213	за 2024г.	12 746	(3 454)	9 793	(1 304)	2 080	(4 456)	-	-	21 235	(5 830)

	5223	за 2023г.	3 771	(1 242)	9 099	(124)	142	(2 354)	-	-	12 746	(3 454)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5024	за 2025г.	2 462	(92)				(245)			2 462	(337)
	5214	за 2024г.	-	-	2 462						2 462	(92)
	5224	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025г.	20 509		311 645	(194 207)			(106 600)		31 347	
	5250	за 2024г.	13 439	-	10 581	(3 511)	-	-	-	-	20 509	-
	5260	за 2023г.	7 008	-	16 143	(9 712)	-	-			13 439	-
в том числе: Недвижимость	5241	за 2025г.	7 008		1 500						8 508	
	5251	за 2024г.	7 008	-	1 677	(1 677)					7 008	-
	5261	за 2023г.	7 000	-	20	(12)	-	-	-	-	7 008	-

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются по фактическим затратам.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 90 дней финансовыми вложениями не считаются и отражаются в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Финансовые вложения, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Финансовые вложения, переданные третьим лицам, отсутствуют.

Согласно проведенной на конец года проверке Общество признало финансовые вложения без признаков обесценения. Резерв под обесценение финансовых вложений не формировался.

Наличие и движение финансовых вложений отражены в таблице 7.

Таблица 7

Наличие и движение финансовых вложений (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		Начисление % (включая доведение первон.сти до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долговые ценные бумаги	5301	за 2025г.	433	-	1699979	(617477)	-	-	-	1082935	-
	5311	за 2024г.	193	-	240	-	-	-	-	433	-
	5321	за 2023г.	-	-	193	-	-	-	-	193	-
Долгосрочные займы всего	5305	за 2025г.	473653	-	177900	(648911)	-	-	-	2642	-
	5315	за 2024г.	1 995 618	-	1 255 910	(2 777 875	-	128 316	-	473 653	-
	5325	за 2023г.	49 758	-	1 946 800	-940	-	49 243	-	1 995 618	-
Итого Финансовых вложений - итого	5300	за 2025г.	474 086		1 877 879	-1 266 388	-	-	-	1085577	
	5310	за 2024г.	1 995 811	-	1 256 150	-2 777 875	-	128 316	-	474 086	-
	5320	за 2023г.	49 758	-	1 946 993	-940	-	49 243	-	1 995 811	-

8. Отложенные налоговые активы

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежеквартально.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные наложенные активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 25%.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в налоговой декларации по налогу на прибыль. Метод признания налога на прибыль – метод начисления. По строке 1180 отражено сальдо отложенных налоговых активов на отчетную дату составили 64 502 тыс. руб., на 31.12.2024 – 29 700тыс. руб., 31.12.2023 – 27 454 тыс. руб. 16.

Таблица 8
Информация об отложенных налоговых активах (тыс.руб.)

Остатки отложенных налоговых активов	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Курсовые разницы по расчетам в валюте	154	-	-
Основные средства			163
Доходы будущих периодов	64 346	29 700	27 291
Итого	64 502	29 700	27 454

9. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 отражена сумма по расходам по страхованию, со сроком списания на расходы, превышающим 12 месяцев в размере 2 270 тыс.руб на 31.12.2024 – 1 064 тыс. руб..

10. Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Запасы, в соответствии с ФСБУ 5/2019, оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости запасов.

Незавершенное производство в Обществе оценивается способом фактической себестоимости. Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости (скользящая оценка). Запасов в залоге нет.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в связи с отсутствием признаков обесценения на 31.12.2025 г. Общество не создавало. Все активы организации являются высоколиквидными с большим коэффициентом оборачиваемости.

Таблица 10

Наличие и движение запасов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего в том числе:	5400	за 2025г.	1 498 363		13 728 135	(11 239 243)			3 371 581	4 647 592	
	5420	за 2024г.	584 008	-	7 186 094	(6 271 739)	-	-	3 343 619	1 498 363	-
	5430	за 2023г.	404 907	-	3 375 291	(3 196 190)	-	-	1 014 287	584 008	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025г.	358 493		2 861 897	(1 963 685)			3 371 088	1 256 705	
	5421	за 2024г.	199 512	-	1 293 930	(1 134 949)	-	-	1 640 731	358 493	-
	5431	за 2023г.	150 362	-	773 855	(724 705)	-	-	630 453	199 512	-
Товары для перепродажи	5403	за 2025г.	591 803		1 010 767	(994 080)			493	608 490	
	5423	за 2024г.	3 840	-	925 310	(337 347)	-	-	1 742	591 803	-
	5433	за 2023г.	185 343	-	215 994	(397 497)	-	-	-	3 840	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025г.	358 441		9 855 472	(8 281 478)				1 932 435	
	5425	за 2024г.	188 761	-	3 975 224	(3 805 544)	-	-	1 701 146	358 441	-
	5435	за 2023г.	24 170	-	2 193 547	(2 028 956)	-	-	383 834	188 761	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2025г.	189 626		1 491 952	(831 616)				849 962	
	5426	за 2024г.	191 895	-	991 630	(993 899)	-	-	-	189 626	-
	5436	за 2023г.	45 032	-	191 895	(45 032)	-	-	-	191 895	-

11. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

По строке 1230 отражается задолженность покупателей, заказчиков, заемщиков, подотчетных лиц и т.д., которую организация планирует получить в течение определенного периода времени, не превышающего 12 месяцев.

В отчетности суммы по авансам, выданным показываются свернуто с исчисленным НДС по указанным авансам.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов. По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. вся задолженность является реальной, задолженность нереальная для взыскания отсутствует.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

За 2025 год резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия просроченных долгов, не возможных к взысканию.

Таблица 11.1.1
Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период			поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.										
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	за 2025г.	3 052 811	-	3 493 260	-	(2521 529)	-	-	-	4 024 542	-
	5530	за 2024г.	487 050	-	6 266 229	-	(3 700469)	-	-	-	3 052 811	-
в том числе:	5540	за 2023г.	99 390	-	1 627 585	-	(1 239925)	-	-	-	487 050	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	2 118 821		1 845 334		(1 654492)				2 309 663	-
	5531	за 2024г.	253 499		2 110 217	-	(244 895)	-	-	-	2 118 821	-
	5541	за 2023г.	18 337	-	252 397	-	(17 235)	-	-	-	253 499	-
Авансы выданные	5512	за 2025г.	731 121		905 305		(845 308)				791 118	-
	5532	за 2024г.	180 893		3 998 050	-	(3 447 22)	-	-	-	731 121	-
	5542	за 2023г.	78 566	-	1 317 122	-	(1 214795)	-	-	-	180 893	-
Прочая	5513	за 2025г.	202 868		742 621		(21 729)				923 761	-
	5533	за 2024г.	52 658		157 962	-	(7 752)	-	-	-	202 868	-
	5543	за 2023г.	2 487	-	58 066	-	(7 895)	-	-	-	52 658	-
Итого	5500	за 2025г.	3 052 811	-	3 493 260	-	(2 521529)	-	-	-	4 024 542	-
	5520	за 2024г.	487 050	-	6 266 229	-	(3 700469)	-	-	-	3 052 810	-
	5530	за 2023г.	99 390	-	1 627 585	-	(1 239925)	-	-	-	487 050	-

Таблица 11.1.2
Расшифровка дебиторской задолженности по основным покупателям (тыс.руб.)

Наименование контрагента	Сумма задолженности	Предмет договора
ТМК ООО	246 244	Строительно-монтажные работы
АГРОЭКО-ВОСТОК ООО	1 188 644	Строительно-монтажные работы
ЭРИОНСТРОЙГРУПП ООО	473 110	Строительные материалы
СК АТОМ СТРОЙ ООО	117 469	Строительно-монтажные работы

Таблица 11.1.3
Расшифровка дебиторской задолженности по основным авансам, выданным (тыс.руб.)

Наименование контрагента	Сумма задолженности	Предмет договора
ТРИАТОН ООО	303 028	Строительно-монтажные работы
ЭРИОНСТРОЙГРУПП ООО	127 169	Строительные материалы
ТК ИМПЕРИАЛ ООО	52 463	Строительно-монтажные работы

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.
В отчетности суммы по авансам, выданным и авансам, полученным показываются свернуто с исчисленным НДС по указанным авансам.
Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.
Задолженность нереальная для взыскания отсутствует.

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице 11.2

Таблица 11.2.1
Информация о кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	за 2025г.	1647368	6 943 327	-	(1425850)	-	-	7 164 845
	5580	за 2024г.	161 859	3 169 262	-	(1683753)	-	-	1 647 368
в том числе:	5590	за 2023г.	804 238	159 438	-	(801 817)	-	-	161 859
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	395 733	1 155 313		(196 928)			1 354 118
	5581	за 2024г	82 458	391 029	-	(77 754)	-	-	395 733
	5591	за 2023г.	403 245	80 968	-	(401 755)	-	-	82 458
авансы полученные	5562	за 2025г.	1202200	5 082 867		(1199801)			5 085 266
	5582	за 2024г.	61 799	2 737 722	-	(1597321)	-	-	1 202 200
	5592	за 2023г.	395 518	61 799	-	(395 518)	-	-	61 799
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	16 566	700 205		(409)			716 362
	5583	за 2024г.	7 495	10 860	-	(1 789)	-		16 566
	5593	за 2023г.	2 861	5 212	-	(578)	-	-	7 495
прочая	5566	за 2025г.	32 869	4 942		(28 712)	7		9 099
	5586	за 2024г.	10 107	29 651	-	(6 889)	-		32 869
	5596	за 2023г.	2 614	11 459	-	(3 966)	-	-	10 107
Итого	5550	за 2025г.	1647368	6 943 327	-	(1425850)	-	-	7 164 845
	5570	за 2024г.	161 859	3 169 262	-	(1683753)	-	-	1 647 368
	5590	за 2023г.	804 238	159 438	-	(801 817)	-	-	161 859

Таблица 11.2.2
Расшифровка кредиторской задолженности по основным поставщикам (тыс.руб.)

Наименование контрагента	Сумма задолженности	Предмет договора
ЭРИОНСТРОЙГРУПП ООО	617 690	Строительно-монтажные работы
СК АТОМ СТРОЙ ООО	130 460	Строительно-монтажные работы
Профиль-строй ООО	47 797	Строительно-монтажные работы
АЛЬПМОСТСТРОЙ ООО	41 569	Строительно-монтажные работы

Таблица 11.2.3
Расшифровка кредиторской задолженности по основным авансам, полученным (тыс.руб.)

Наименование контрагента	Сумма задолженности	Предмет договора
АГРОЭКО-ВОСТОК ООО	3 798 549	Строительно-монтажные работы
ЭКОМИКС ООО	1 285 593	Строительно-монтажные работы

12. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах (рублевых и валютных) в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 90 дней, финансовые вложения, признаваемые денежными эквивалентами.

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

Таблица 9
Информация о денежных средствах Общества (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства на счетах организации	15 129	1 157	12 929
Депозитные счета	200 000	62 700	700 000
Аккредитивы (в валюте)	6 055		
Всего	**221 184**	**63 857**	**712 929**

Денежные средства, не доступные к использованию у Общества отсутствуют.

Движение денежных средств и денежных эквивалентов отражено в Отчете о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

Отчет о движении денежных средств характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.
Величина денежного потока от продажи услуг уменьшается на сумму НДС.

13. Прочие оборотные активы.

В составе прочих оборотных активов Общество учитывает затраты, связанные с расходами будущих периодов со сроком списания на расходы, не превышающим 12 месяцев.

Таблица 10
Информация о прочих оборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023 г.
Расходы будущих периодов	239	157	202

14. Заемные средства.

Задолженность по займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату года задолженность по займам, полученным отражена с учетом начисленных процентов.

Таблица 13
Информация о займах-(тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	На 31 декабря 2025 г.	Получено (начислено)	Погашено (уплачено)	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Долгосрочные кредиты и займы	-	-	-	-	-
в т.ч.					
Долгосрочные займы до 31.12.26	1 851 077	43 000	700 250	2 962 327	3 619 577
- сумма займа	1 492 090	43 000	700 250	2 602 240	3 259 490
- проценты	360 087		-	360 087	360 087

На отчетную дату у Общества задолженность по займам и процентам составляет 1 492 090 и 360 087 руб. соответственно.

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

15. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:

- налог на прибыль – 25%
- налог на добавленную стоимость – 20% и 10%

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 708 232 тыс. рублей, задолженность перед государственными внебюджетными фондами составляет 8 129 тыс. рублей. Задолженность текущая, просроченной задолженности нет.

16. Оценочные обязательства

Учетной политикой в целях бухгалтерского учета Общества предусмотрено создание:
-резерва сомнительных долгов по расчетам с другими лицами;
-оценочных обязательств на предстоящую оплату отпусков работникам;
Суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса.

Таблица 13

Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	Период	Остаток на начало года	Начислено за отчетный период	Списано в счет отражения затрат за отчетный период	Остаток на отчетную дату
Оценочные обязательства, в т.ч. резерв на предстоящую оплату отпусков, включая страховые взносы	2023		5345		5345
	2024	5 345	31 434	12 476	24 303
	2025	24 303	29 470	35 069	18 704

В соответствии с Учетной политикой, резерв создается исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска (основного и дополнительного), заработанного работником на конец каждого месяца и средней заработанной платы на момент начисления резерва в разрезе каждого работника. Начисление резерва производится ежемесячно.
Оснований для признания других оценочных резервов в 2025, 2024 гг. не было.

17. Капитал. Чистые активы. Оценка допущения непрерывности деятельности

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составляет 10 тыс. руб. Оплачен полностью в соответствии с законодательством РФ.

Резервный капитал у Общества отсутствует.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 1 178 951 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 588 016 тыс. рублей.

Чистые активы Общества на отчетную дату больше его уставного капитала на 1 178 941 тыс. рублей.

Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала Общества за 2025, 2024, 2023 гг. представлена в таблице:

Таблица 14

Информация о капитале (тыс. руб.)

Наименование показателя	**Сумма, тыс. руб.**		
	31.12.2025	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Чистые активы	**1 178 941**	**590 925**	**111 100**
Уставный капитал	10	10	10

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год проведена оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за период, составляющий 12 месяцев начиная с 31.12.2025 г.

Общество, как и любой экономический субъект, осуществляющий хозяйственную деятельность, подвержено влиянию всевозможных рисков. Риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, цен, процентных ставок, курсов валют и иных факторов в условиях экономических санкций против нашей страны.

Общество осуществляет свою деятельность непрерывно и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, имеет постоянный доход;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- не имеет задолженности по оплате труда;
- не имеет претензий кредиторов.

В Обществе отсутствуют события, которые могут привести к неблагоприятным результатам, нарушающим принцип непрерывности деятельности. Общество не находится под влиянием существенных судебных рисков, тем самым все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Расшифровка важнейших статей отчета о финансовых результатах

18. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж имущества, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов. Выручка по товарам с особым переходом права собственности отражается по мере перехода к Покупателю права пользования и распоряжения товаром.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 24.10.2008 N 116н.

Выручка по договору и расходы по договору признаются Обществом способом "по мере готовности", который предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы. Степень завершенности работ на отчетную дату определяется по доле понесенных на отчетную дату затрат в расчетной величине общих затрат по договору.

Величина чистой прибыли отчетного года составила 588 016 тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы

Таблица 15
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За 2025 год	За 2024 год	За 2023 год
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	**9 424 348**	**4 305 124**	**2 769 668**
В том числе:			
Выручка от выполненных строительно-монтажных работ	7 677 476	3 477 146	2 077 149
Выручка от продажи ТМЦ	977 097	300 301	554 018
Выручка от реализации прочих услуг	**769 775**	**527 677**	**2 769 668**
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	**(8 697 831)**	**(4 408 428)**	**(2 725 060)**
В том числе:			
Себестоимость строительно-монтажных работ	(6 993 498)	(3 581 008)	(2 008 007)
Себестоимость ТМЦ	(907 194)	(281 425)	(519 661)
Себестоимость прочих услуг	(797 139)	(545 994)	(197 392)
Валовая прибыль (убыток)	**726 517**	**(103 304)**	**44 608**
Коммерческие расходы	-	-	-
Управленческие расходы	**(65 534)**	**(42 137)**	**(18 486)**
Информационно-консультационные услуги	(799)	(122)	(131)
Прочие управленческие расходы	(64735)	(42 015)	(18 355)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	**660 983**	**(145 441)**	**26 122**
Проценты к получению	234 903	192 725	111 187
Проценты к уплате	-	-	(118 080)
Прочие доходы, в том числе:	**554 540**	**94 360**	**198 917**
Доходы от реализации прочих активов	471 160	80 712	155 436
Курсовые разницы	14 046	5 468	4 666
Штрафы, пени по договорам	7 254	5 108	338
Доходы от оприходования излишков по итогам инвентаризации	14 635	2 210	17 900
Прочие доходы	47 445	862	20 577
Прочие расходы, в том числе:	**(666 405)**	**(160 115)**	**(188 701)**
Расходы от реализации прочих активов	(384 022)	(78 483)	(160 626)
Курсовые разницы	(9 770)	(7 244)	(6 904)
Расходы по уплате штрафов, пеней, неустоек	(990)	(13)	(401)
Банковские услуги	(54 998)	(1 978)	(798)
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	(134 375)	(17 218)	(10 830)
Прочие налоги и сборы	-	(107)	(103)
Расходы от списания прочих активов	(10844)	(2 228)	(1 920)
Расходы не принимаемые в НУ	(20900)	(25 859)	(1 524)
Расходы от списания недостач	(1 007)	(11 488)	(546)
Прочие расходы	(49499)	(15 497)	(5 049)

Прибыль (убыток) до налогообложения	**784 021**	**481 528**	**29 445**

Прочие доходы и расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах развернуто.

19. Операции со связанными сторонами /Связанные стороны

Связанными сторонами выступает ключевой управленческий аппарат Общества: Бычков М.В. в течении 2025 г. ему выплачивалась заработная плата согласно штатному расписанию, а также учредители ООО «ТИС», владеющие по 50% уставного капитала: Ященко Василий Андреевич - 50% и Голов Владимир Иванович - 50 %

Таблица 18
Список связанных сторон

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Сумма годового дохода с налогом, тыс.руб.
1.	Бычков Михаил Викторович	директор	2 808 тыс.руб.
2	Голов Владимир Иванович	50% доли уставного капитала	Операций не было
3	Ященко Василий Андреевич	50% доли уставного капитала	Операций не было

20. Выплата дивидендов / доходам по участию в Обществе

Дивиденды участникам Общества не начислялись и не выплачивались.

21. Информация об условных обязательствах, условных активах

Общество на 31.12.2025 г. не имеет условные обязательства, связанные с выдачей гарантий и поручений по операциям связанных сторон.

22. События, произошедшие после отчетной даты

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты установлен Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденным Приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н.

В период с даты окончания отчетного периода, и до даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности не произошло событий, требующих корректировки настоящей бухгалтерской отчетности и свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество осуществляет свою деятельность.

Таблица 20
События после отчетной даты (тыс.руб.)

Вид события после отчетной даты	Примечания
События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:	
Объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства	Отсутствует
Произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату	Отсутствует
Продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был необоснованный	Отсутствует
Получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры	Отсутствует
События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:	
Принятие решения о реорганизации организации	Отсутствует
Приобретение предприятия как имущественного комплекса	Отсутствует
Реконструкция	Отсутствует
Принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг	Отсутствует
Крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений	Отсутствует
Пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации	Отсутствует

23. Раскрытие информации по рискам хозяйственной деятельности Общества

Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

В результате своей деятельности Общество подвержено рискам хозяйственной деятельности - финансовым, правовым и т.д., которые могут иметь финансовые последствия.

Обществом осуществляется постоянный мониторинг динамики факторов риска и предпринимаются меры по минимизации потенциальных негативных последствий для финансовых операций.

В течение 2023-2025 годов на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние мировые события, повлекшие непрогнозируемое существенное изменение курсов иностранных валют и введение санкций против различных отраслей народного хозяйства Российской Федерации. Прогнозируется рост инфляции и наличие ограничений приобретения импортного оборудования, машин, техники и запчастей к ним. Данные факты могут продолжать оказывать влияние на деятельность Общества и его результаты. Оценить последствия, связанные с данными факторами на текущий момент не представляется возможным.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

Общество в своей деятельности несет риски по хозяйственным операциям.

В частности,

1. Невыполнение субподрядными организациями условий договоров строительства: несоблюдение сроков сдачи объектов, некачественное выполнение работ.

Для уменьшения данного риска в договорах закреплены штрафные санкции за нарушение сроков и качества сдачи каждого этапа работ, отсрочена выплата гарантийных удержаний.

2. Возникновение кредитного риска, когда неисполнение контрагентами своих обязательств может сократить сумму будущих денежных поступлений Компании от имеющихся финансовых активов на отчетную дату.
   Управление кредитным риском, связанным с финансовой деятельностью, осуществляется в соответствии с политикой Компании. Инвестирование денежных средств осуществляется только утвержденным контрагентам. Денежные средства размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Несмотря на вышеперечисленные риски Общество является финансово устойчивым, но осуществляет свою деятельность непрерывно и будет продолжать осуществлять свою еятельность в обозримом будущем. В Обществе отсутствуют события, которые могут ривести к неблагоприятным результатам, нарушающим принцип непрерывности еятельности. Общество не находится под влиянием существенных судебных рисков, тем амым все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор _____ Бычков М.В.

«27» февраля 2026 год

Прошито, пронумеровано и скреплено печатью 34
(Тридцать семь) лист[illegible]

Генеральный директор
ООО АФ «РусСтиль» А.И. Васильева

Общество с ограниченной ответственностью «RusStyle Audit Company» Limited Liability * Россия * Воронеж * ОГРН 1063667288211 * Аудиторская фирма «РусСтиль»