

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ООО Башкирская строительная компания**  
**ЗА 2025 г.**

**I. Общие сведения**

**1. Организация и сферы деятельности**

Общество с ограниченной ответственностью "Башкирская строительная компания" сокращенное название ООО "БСК", (далее Общество) ИНН 0278062271, зарегистрировано 13 июля 1999 года Постановлением Главы Администрации Советского района г.Уфы № 2310.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 28 января 2003 года за основным государственным регистрационным номером 1030204588699.

Внесены изменения в учредительные документы 04.08.2005 №2547, 08.11.2005 № 3566, 21.06.2006 № 2791, 29.08.2006 № 4237А, 25.12.2006 № 5996А, 12.08.2008 № 3852А, 09.12.2009, 15.04.2010, 07.06.2010, 28.09.2010, 05.10.2010, 13.09.2011, 15.03.2012, 04.02.2020, 26.10.2021.

Общество зарегистрировано по адресу: 450017, Республика Башкортостан, г.Уфа, Ленинский район, ул.Проспект Дружбы народов, д.21.

Уставный капитал общества составляет 100 748 240 Р. Доли участников распределены следующим образом:

Шайнуров Артур Альбертович с 10.02.2023 Доля: 99 740 757 Р (99%)

Хабилова Динара Альбертовна Доля: 1 007 483 Р (1%)

Открыты расчётные счета в рублях РФ : - в Башкирском отделении № 8598 ПАО Сбербанк  
- в Приволжском филиале ПАО Промсвязьбанк

Общество применяет общий режим налогообложения.

**1.1. Основные виды деятельности**

Основным видом деятельности согласно Уставу Общества является строительство жилых и нежилых зданий.

Основным видом деятельности Общества, формирующим доходы, является деятельность по аренде и управлению собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

**1.2. Территориально обособленные подразделения.**

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имеет два территориально обособленных

подразделения

1) Обособленное подразделение ООО "БСК" в Калининском районе г.Уфы, находящееся по адресу: 450027, Республика Башкортостан, г.Уфа, Калининский район, ул.Индустриальное шоссе, д.37\1, присвоен код КПП 027332001.

Основной вид деятельности указанного обособленного подразделения - аренда нежилого недвижимого имущества (зданий, сооружений, земельных участков), аренда транспорта.

2) Обособленное подразделение ООО "Башкирская строительная компания" в Кировском районе г.Уфы, находящееся по адресу: 450056, Республика Башкортостан, г.Уфа, Кировский район, пос.Мокроусово, присвоен код КПП 027432001.

Основной вид деятельности указанного подразделения - аренда нежилого недвижимого имущества.

### **1.3.Сведения об дочерних и зависимых обществах.**

По состоянию на отчетную дату имеет следующие дочерние и зависимые общества:

- ООО "Транстерминал" ИНН 0278073700, место нахождения - г.Уфа, Республика Башкортостан, доля в уставном капитале - 20%
- Виды деятельности - транспортно-экспедиционные услуги, перевозка грузов, брокерские услуги, услуги в области таможенного декларирования, услуги по хранению на складах временного хранения, погрузо-разгрузочные работы.
- ООО "Шакшакрансервис" ИНН 0273090797, место нахождения - г.Уфа, Республика Башкортостан, доля в уставном капитале - 70%.
- Вид деятельности - аренда собственного нежилого недвижимого имущества.
- ООО Коммерческий центр "Транстэк" ИНН 0278024974, место нахождения г.Уфа, Республика Башкортостан, доля в уставном капитале - 0.6 %.
- Виды деятельности - аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом.

### **1.4.Информация об исполнительных органах управления.**

Директор Шайнуров Артур Альбертович и, является единоличным исполнительным органом управления.

### **1.5.Информация о численности персонала.**

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

на отчетную дату в 2025 году - 19 человек.

Общество с 01.08.2016. включено в реестр субъектов малого предпринимательства.

## **Информация об изменениях в учредительных документах.**

Изменения в учредительные документы в 2025 году не вносились.

## **2. Раскрытие применяемых способов ведения бухгалтерского учета.**

### **2.1. Основа представления.**

#### **Аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе утвержденной учетной политики.

#### **1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика утверждена приказом Общества от 30.12.2024 г. № 112.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществляется в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной Приказом ООО «БСК» № 113 от 30.12.2024года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с использованием программы 1С: Предприятие 8.3.

#### **План счетов бухгалтерского учета**

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

### **2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.**

Бухгалтерский учет в Обществе ведётся бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером. Бухгалтерский учет в Обществе ведётся автоматизировано с помощью программного комплекса 1С:Предприятие 8.3.

Структурные обособленные подразделения Общества не выделяются на отдельные

балансы. Все первичные учетные документы, создаваемые и полученные от контрагентов в обособленных подразделениях в процессе деятельности, передаются в бухгалтерию Общества.

### **2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.**

Инвентаризация в Обществе проводится;

- материально-производственных запасов - ежегодно по состоянию на 31 декабря
- денежных средств и ценных бумаг в кассе - ответственным лицом - кассиром ежемесячно по состоянию на последнее число каждого месяца (на начало первого рабочего дня каждого месяца), комиссионно - ежегодно по состоянию на 31 декабря.
- основных средств - ежегодно по состоянию на 31 декабря
- иного имущества - ежегодно по состоянию на 31 декабря
- расчётов и обязательств - ежегодно по состоянию на 31 декабря

### **2.4. Нематериальные активы.**

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

### **2.5. Основные средства.**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.06.2020 № 204н.

Отражение последствий пересмотра элементов амортизации (ФСБУ 6/2020): принято решение об изменении соответствующих элементов амортизации, корректировки отражаются в бухучете как изменения оценочных значений, правила признания и раскрытия в бухгалтерской отчетности информации об изменениях оценочных значений осуществляются на основании ПБУ 21/2008. СПИ объекта ОС определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства в отношении использования объекта.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

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

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и стоимостью не более 40

тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Отражение последствий пересмотра элементов амортизации: элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) 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. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. Признание и раскрытие в бухгалтерской отчетности Общества информации об изменениях оценочных значений осуществляются в соответствии с ПБУ 21/2008.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования. Избранный Обществом способ определения ликвидационной стоимости обеспечивает исполнение соответствующих требований к формированию в бухгалтерском учете информации, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и нормативными правовыми актами, принятыми в соответствии с ним, ПБУ 1/2008 и ФСБУ 6/2020.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- а) начинается с даты его признания в бухгалтерском учете. По решению организации

допускается начинать начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

б) прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета. По решению организации допускается прекращать начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

По основным средствам нормы амортизации рассчитываются исходя из сроков полезного использования амортизируемого имущества на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается срок полезного использования в соответствии с рекомендациями организаций-изготовителей. Для тех видов основных средств, которые не указаны амортизационные группы и по которым отсутствуют рекомендации организаций-изготовителей, срок полезного использования определяются экспертной оценкой.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономической выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета. Результат от выбытия и реализации основных средств отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии учетной политикой Общество не производит переоценку объектов основных средств.

Согласно ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 Общество проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Условия признания затрат на проведение ремонта основных средств самостоятельными инвентарными объектами: согласно пункту 10 ФСБУ 6/2020 существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, признаются самостоятельными инвентарными объектами. Такое признание осуществляется вне зависимости от стоимости и срока полезного использования объектов основных средств, в отношении которых осуществлены указанные затраты.

Арендованные объекты основных средств отражаются в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

По состоянию на 1 января 2022 г. в соответствии с ФСБУ 25/2018 скорректированы остатки и отражены входящие сальдо: по дебету счета 01 (03) - на фактическую стоимость ППА. Она определяется на дату предоставления предмета аренды (лизинга); по кредиту счета 02 - на сумму начисленной амортизации по ППА за период аренды (лизинга), предшествующий началу применения ФСБУ; по кредиту счета 76 - на величину обязательства по аренде (лизингу), которая определяется по формуле; по кредиту счета 96 - на сумму оценочных обязательств на демонтаж, перемещение и восстановление предмета аренды (лизинга),

включенную в фактическую стоимость ППА; по счету 84 - на разницу между вышеуказанными дебетовыми и кредитовыми показателями.

Определение способа и цели использования предмета аренды арендатором: согласно ФСБУ 25/2018 объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении условий, определенных в пункте 5 стандарта. Арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды. При оценке соблюдения указанного условия используются положения МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды, если в рамках своего права пользования, определенного в договоре, он может изменять то, как и для какой цели используется предмет аренды в течение срока использования.

## **2.6 Незавершенные капитальные вложения**

Незавершенные капитальные вложения включают:

- объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию;
- оборудование, требующее монтажа;
- незавершенные операции по осуществлению капитальных вложений в действующие или вновь приобретаемые объекты.

Капитальные вложения отражаются в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

## **2.7. Финансовые вложения.**

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющих собой фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. При этом, в случае несущественности, величины затрат на приобретение финансовых вложений в виде ценных бумаг (согласно учетной политике, если не превышает 5% от суммы, уплачиваемой продавцу, в соответствии с договором) затраты признаются прочими расходами.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость отражается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

В отчетности финансовых вложений учтены вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ.

Общество создавало резерв под обесценение финансовых вложений.

## **2.8. Прочие внеоборотные активы (расходы будущих периодов)**

В составе прочих внеоборотных активов Общество учитывает расходы будущих периодов.

Учет ведется по видам расходов. Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно в момент возникновения таких расходов. Расходы будущих периодов,

подлежащие списанию, в течении более, чем 12 месяцев после отчетной даты показываются в балансе как долгосрочные активы по статье " Прочие внеоборотные активы". Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течении 12 месяцев после отчетной даты, показываются в статье "Прочие оборотные активы".

## **2.9. Материально-производственные запасы.**

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В фактическую себестоимость запасов включаются:

- а) уплаченные и (или) подлежащие уплате обществом поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы,
- б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате обществом при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов; с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот.

При отпуске в производство и ином выбытии материально-производственных запасов их оценка производится следующим образом:

- если запасы не являются взаимозаменяемыми, то оценка производится по себестоимости каждой единицы. Под взаимозаменяемыми понимаются запасы, имеющие одинаковые технические характеристики и выполняющие одинаковые функции (за исключением запасов с уникальными заводскими номерами);
- иные запасы оцениваются по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

МПЗ, которые приобретены для капитального строительства, учитываются в составе прочих внеоборотных активов.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Сырье и материалы, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более \_\_\_\_ тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, отражаются на счёте 10 и формируют фактическую себестоимость запасов.

При отпуске материалов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Предметы специальной одежды учитываются в составе МПЗ.

Стоимость спецодежды погашается в следующем порядке:

- стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в дебет соответствующих счетов затрат в момент передачи сотрудникам;

- стоимость спецодежды, срок эксплуатации которых согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, списывается в дебет счетов затрат единовременно, с постановкой на забалансовый счет до окончания срока использования.

Товары учитываются Обществом по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе на доставку. При отпуске товаров их оценка производится по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создается.

## **2.10. Дебиторская задолженность.**

Общество ведет учет расчётов в разрезе контрагентов и оснований возникновения задолженности (по договорам).

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех скидок (наценок) и налога на добавленную стоимость.

Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

## **2.10. Денежные средства и денежные эквиваленты.**

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в банках вклады в виде депозитов до востребования и депозитов по срокам погашения три месяца с даты их открытия или менее;
- векселя высоколиквидные крупных стабильных банков, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения ( три месяца с даты их приобретения и менее).

В балансе по строке " Денежные средства и денежные эквиваленты" отражены остатки денежных средств на счетах, открытых в банковских учреждениях.

Операций денежных средств в иностранной валюте и остатков денежных средств в иностранной валюте Общество не имеет.

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из неё.

### **2.11. Кредиты и займы полученные**

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором.

Заемные обязательства, предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

### **2.12. Оценочные обязательства.**

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- в течении года на промежуточные отчетные даты;
- на 31 декабря отчетного года по неиспользованным отпускам.

В конце года производится инвентаризация оценочного обязательства по оплате неиспользованных отпусков с корректировкой величины оценочного обязательства на разницу между фактическим остатком оценочного обязательства и оценочного обязательства, рассчитанного с учетом среднедневного заработка и количества неиспользованных календарных дней отпуска персонала с учетом страховых взносов.

### 3. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности не производились.

### 4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.

#### 4.1.1. Основные средства.

Наличие и движение ОС с указанием первоначальной стоимости и начисленной амортизации по группам ОС приведены в таблице ниже.

Информация о незавершенных капитальных вложениях с указанием объемов на начало года, произведенных за год затратах, списанных объектов и введенных (принятых к учету в качестве ОС) объектах приведена в таблице ниже.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	167 595 634,78		103 300,00		167 698 934,78	
01.01	167 595 634,78		103 300,00		167 698 934,78	
Земельные участки	11 725 819,69				11 725 819,69	
Имущество по Советскому р - ну	23 723 872,54				23 723 872,54	
Лизинговое имущество	3 932 660,43				3 932 660,43	
Льготируемое имущество	8 565 073,66		103 300,00		8 668 373,66	
Недвижимое имущество по Калининскому р - ну	5 801 888,58				5 801 888,58	
Недвижимое имущество по Кировскому р-ну	113 846 319,88				113 846 319,88	
<b>Итого</b>	<b>167 595 634,78</b>		<b>103 300,00</b>		<b>167 698 934,78</b>	

По состоянию на 31.12.2024 года был пересмотрен СПИ и даны соответствующие проводки согласно ФСБУ 6/2020 сумма корректировки составила 2664 тысячи рублей.

Информация о начисленной сумме амортизации ОС за отчетный год приведена в таблице:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
02		84 824 860,65	7 911 607,00			92 736 467,65
02.01		84 824 860,65	7 911 607,00			92 736 467,65
Имущество по Советскому р - ну		14 758 255,03	957 167,22			15 715 422,25

Лизинговое имущество		2 247 234,57	561 808,62	2 809 043,19
Льготируемое имущество		3 943 767,16	908 548,61	4 852 315,77
Недвижимое имущество по Калининскому р - ну		3 594 771,23	161 665,50	3 756 436,73
Недвижимое имущество по Кировскому р-ну		60 280 832,66	5 322 417,05	65 603 249,71
<b>Итого</b>		<b>84 824 860,65</b>	<b>7 911 607,00</b>	<b>92 736 467,65</b>

Информация о незавершенных капитальных вложениях в таблице:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Объекты строительства						
08	102 574 405,89		5 038 324,99	12 350 052,82	95 262 678,06	
08.03	102 574 405,89		4 935 024,99	12 246 752,82	95 262 678,06	
Реконструкция здания литер в Затоне	90 096 653,07		4 935 024,99		95 031 678,06	
Реконструкция сетей теплоснабжения и ГВС пр-т Дружбы народов 21	4 811 024,99			4 811 024,99		
Строящаяся площадка для складирования ТМЦ по ул.Гвардейская	7 435 727,83			7 435 727,83		
Строящийся складской комплекс по Мокроусово Новая 4/1	231 000,00				231 000,00	
08.04			103 300,00	103 300,00		
08.04.1			103 300,00	103 300,00		
Кухонный гарнитур 3000мм2016мм			103 300,00	103 300,00		
<b>Итого</b>	<b>102 574 405,89</b>		<b>5 038 324,99</b>	<b>12 350 052,82</b>	<b>95 262 678,06</b>	

#### 4.1.2. Финансовые вложения (долгосрочные).

Общество имеет на конец отчетного года долгосрочные финансовые вложения в сумме 1 902 122 рублей. Это - вклады в уставные капиталы следующих компаний:

	Доля в уставном капитале	Сумма вложения
ООО Транстерминал	20,0%	2400 рублей

ООО Шакшакрансервис	70,0%	1 899 192 рублей
ООО КЦ Транстэк	0.6 %	9730 рублей

#### 4.1.3. Прочие внеоборотные активы (расходы будущих периодов).

В состав расходов будущих периодов в балансе отражены расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о прочих внеоборотных активах приведена ниже в таблице:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расходы будущих периодов						
97	299 192,05		471 113,33	567 387,89	202 917,49	
97.21	299 192,05		471 113,33	567 387,89	202 917,49	
Вознаграждение гаранта по кредитному договору № 100-0190-21-2-3 от 22.09.2021	198 124,07		437 080,00	521 058,12	114 145,95	
Подписка на газеты и журналы	1 494,12			1 494,12		
Право использования программы электронного документооборота "Контур-Экстерн"2021	27 636,00				27 636,00	
Право использования программы электронного документооборота "Контур-Экстерн"2024-2026	48 628,78		34 033,33	44 835,65	37 826,46	
Расходы будущих периодов 2020 (убыток в НУ)	23 309,08				23 309,08	
<b>Итого</b>	<b>299 192,05</b>		<b>471 113,33</b>	<b>567 387,89</b>	<b>202 917,49</b>	

#### 4.1.4. Запасы.

Информация о наличии и движении запасов в денежном эквиваленте приведена в таблице 4.1. пояснений к отчету. В составе запасов учтены следующие группы МПЗ:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10	2 359 822,71		3 626 298,58	4 341 406,12	1 644 715,17	
10.03			303 540,62	303 540,62		
10.03.1			303 540,62	303 540,62		
10.05			11 113,33	11 113,33		

10.06	1 099 499,11		1 733 744,41	2 474 284,01	358 959,51	
10.07			1 043 012,05	1 043 012,05		
10.09	1 229 490,27		418 705,59	362 440,20	1 285 755,66	
10.10	30 833,33		116 182,58	147 015,91		
<b>Итого</b>	<b>2 359 822,71</b>		<b>3 626 298,58</b>	<b>4 341 406,12</b>	<b>1 644 715,17</b>	

**41 Счёт** В 2025 году прошло следующее движения по счёту 41 «Товары», номенклатура товаров приведена в таблице ниже:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
41	4 188 708,83			372 454,74	3 816 254,09	
41.01	4 188 708,83			372 454,74	3 816 254,09	
<b>Итого</b>	<b>4 188 708,83</b>			<b>372 454,74</b>	<b>3 816 254,09</b>	

#### 4.1.5. НДС

По строке 1220 баланса отражена сумма не предъявленного НДС на сумму – 20,58 тыс.рублей:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
19	19 706,33		5 824 072,48	5 823 201,47	20 577,34	
19.03	19 706,33		5 824 072,48	5 823 201,47	20 577,34	
<b>Итого</b>	<b>19 706,33</b>		<b>5 824 072,48</b>	<b>5 823 201,47</b>	<b>20 577,34</b>	

#### 4.1.6. Дебиторская задолженность.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует, вся сумма подтверждена актами сверок взаимных расчетов, резерв по сомнительным долгам отсутствует.

#### 4.1.7. Капитал и резервы.

Уставной капитал по состоянию на 31.12.2025. составляет 100748 тыс. руб. и полностью оплачен.

Резервный капитал не создавался.

#### 4.1.8. Кредиты и займы (долгосрочные и краткосрочные)

В составе долгосрочных заемных средств по состоянию на 31.12.2025. остаток полученных, но не погашенных займов и кредитов составляет –168189,0 тыс. руб

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
67			230 145 154,62	63 942 191,15	19 686 235,95	185 889 199,42

67.01		212 064 000,00	43 875 000,00			168 189 000,00
ПромСвязьБанк		31 604 000,00	4 395 000,00			27 209 000,00
Промсвязьбанк (кредит)		95 410 000,00	16 380 000,00			79 030 000,00
ПромСвязьБанк (кредит21)		85 050 000,00	23 100 000,00			61 950 000,00
67.02		1 871 154,62	20 067 191,15	19 686 235,95		1 490 199,42
ПромСвязьБанк		250 341,55	2 768 529,97	2 734 221,30		216 032,88
Промсвязьбанк (кредит)		903 027,95	9 710 571,95	9 547 908,00		740 364,00
ПромСвязьБанк (кредит21)		717 785,12	7 588 089,23	7 404 106,65		533 802,54
67.03		16 210 000,00				16 210 000,00
Шайнуров А.А.		16 210 000,00				16 210 000,00
<b>Итого</b>		<b>230 145 154,62</b>	<b>63 942 191,15</b>	<b>19 686 235,95</b>		<b>185 889 199,42</b>

из них:

168 189 тыс.рублей - кредитные средства, полученные от ПАО Промсвязьбанк по Кредитным договорам:

- № 10-0286-19-2-3 от 26.12.19 с остатком -79 030 тыс руб
  - № 101-0454-20-2-3 от 16.10.2020. – 27 209 тыс. руб. и,
  - №100-0190-21-2-3 от 22.09.2021 на сумму 61 950 тыс. рублей.
1. 16 210,00 тыс. руб. - заёмные средства, полученные по договору займа с Учредителем Общества.

Полученные кредитные средства были использованы Обществом на выполнение уставных целей.

В составе краткосрочных заёмных средств отражены проценты за их использование – 1490,2 тыс.руб.

#### **4.1.9. Кредиторская задолженность.**

Кредиторской задолженности на сумму 82599, 0 тыс руб

#### **4.1.10.Оценочные обязательства.**

В составе оценочных обязательств Общества отражены обязательства по выплате неиспользованных по состоянию на 31.12.2025.года отпусков персоналу в сумме – 1357,0 тыс руб.

### **6. Прочая информация.**

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Государственную помощь Общество в 2025 году не получало.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, которые имели в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствуют. В 2025 году деятельность

общества не прекращалась.

Директор

Шайнуров Артур Альбертович

Главный бухгалтер

Петрова Наталья Геннадьевна

30 марта 2026 года.