ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «ЖилОтделка» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
Бухгалтерская отчетность по состоянию на 31.12.2025 года была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.
Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. Общие положения

1.1. Информация об Обществе:
ООО «ЖилОтделка» (далее по тексту – Общество), ОГРН 1133668016030, ИНН 3664125436 создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» на основании Решения единственного учредителя (Решение № 1 от 04.05.2012 года) и учреждено как общество с ограниченной ответственностью.
Юридический адрес Общества: 394030, Воронежская обл., г. Воронеж, ул. Революции 1905 года, д. 80б, офис 106.

1.2 Основные виды деятельности:
Основным видом деятельности предприятия является – Деятельность по предоставлению займов промышленности.
Прочие виды деятельности отсутствуют.

1.3 Структура капитала и основные участники.
Уставный капитал Общества на 31.12.2025г. составляет 10 000 тыс. руб.
По состоянию на отчетную дату владельцами долей в Уставном капитале Общества являлись:
- Чепрасов Иван Иванович - размер доли 100%.

1.4 Информация об исполнительных и контрольных органах.
Органом управления и контроля Общества является Общее собрание участников.
Функции единоличного исполнительного органа предприятия исполняет – управляющая компания:

Наименование управляющей компании / ФИО	Период полномочий	Основание полномочий
ООО «СпецКран» (ИНН 3665091613) в лице Янова Андрея Анатольевича	с 21.08.2025г. сроком на 5 лет	Решение единственного участника № 3/2025 от 20.08.2025г.

В период с 01.01.2025г. по 20.08.2025г. функции единоличного исполнительного органа исполнял управляющий - ИП:

ФИО	Период полномочий	Основание полномочий
Ильницкий Иван Алексеевич	с 06.04.2022г. по 20.08.2025г.	Решение единственного участника № 1/2022 от 05.04.2022г. (назначение) Решение единственного участника № 3/2025 от 20.08.2025г. (прекращение полномочий)

1.5 Сведения о дочерних и зависимых обществах
Аффилированными лицами в соответствии с ПБУ 11/2000 «Информация об аффилированных лицах» по состоянию на 31.12.2025г. является ООО «СпецКран» (ИНН 3665091613), который осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа в ООО «ЖилОтделка».

1.6 Сведения об обособленных подразделениях
Общество не имеет структурных подразделений.

1.7 Численность работающих сотрудников Общества составляет:

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Среднегодовая численность, чел.	0	0	0
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	0	0	0

Оплата труда в организации осуществляется согласно утвержденным Положением об оплате труда и Положением о премировании.

1.8 Ведение бухгалтерского учета
Ведение бухгалтерского учета осуществляет ООО «УК «СтройФинанс» на основании Договора № 11-01-2021/04 от 11.01.2021г.

1**.9 Информация об аудиторе**
Бухгалтерская и финансовая отчетность за 2025 не подлежит обязательному аудиту.

1.10 Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность
Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развития России с учетом изменений политической ситуации в стране.

1.11 Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности
В течение отчетного периода факты хозяйственной деятельности, имеющие характер, чрезвычайных – отсутствовали.

1.12. Корректировка бухгалтерской отчетности
Корректировки входящих показателей бухгалтерской отчетности вследствие изменения учетной политики и исправления ошибок в отчетном периоде не производились ввиду отсутствия данных факторов.

Годовая бухгалтерская отчетность организации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности согласно ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказ Минфина России от 04.10.2023 N 157н (ред. от 07.11.2025)
В состав годовой отчётности входят
- Бухгалтерский баланс.
- Отчёт о финансовых результатах.
- Пояснения к отчётности.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения признается денежное выражение доходов Организации, определяемое в соответствии с гл. 26.2 "Упрощенная система налогообложения" Налогового кодекса Российской Федерации.

2. Краткое содержание основных элементов учетной политики организации на 2025 год.

Учетная политика утверждена приказом № 1У от 28.12.2024г.

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н.

Учетная политика предприятия 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 и исходя из:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Общество не планирует вносить существенные изменения в учетную политику на следующий отчетный год.

Активы и обязательства Общества оценены в валюте РФ по фактическим затратам на их приобретение.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10% от «валюты баланса».

Мероприятия по внутреннему финансовому контролю в 2025 году выполнены полностью, существенные нарушения не установлены

Учетной политикой определено:

Бухгалтерский учет и составление бухгалтерской отчетности возложить на руководителя Организации. Формирование учета определено по журнально-ордерной системе с применением аналитических ведомостей типовой формы и автоматизированной системой бухгалтерского учета «1С Бухгалтерия версия 8.3».

Для ведения хозяйственных операций использовать утвержденные типовые формы первичной документации. При необходимости иные формы документов утверждать отдельным приказом.

Установить, что предприятие осуществляет оценку имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках.

Ведение налогового учета и формирование налоговой отчетности осуществляются руководителем Организации.

Для целей налогового учета применять кассовый метод признания доходов и расходов.

Налоговый учет доходов, ведется в книге учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения, по форме и в порядке, которые утверждаются Министерством финансов Российской Федерации.

Раскрытие информации организация осуществляет в объемы и сроки в соответствие с действующим законодательством.

Для достоверного и полного представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении, согласно требований Федерального стандарта бухгалтерского учёта (ФСБУ 4/2023): Приказ Минфина России от 04.10.2023 N 157н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "

- приводим в таблицах дополнительные данные об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций которые имели место в отчетном периоде;
- раскрываем сведения, относящиеся к учетной политике организации;
- обеспечиваем пользователей дополнительными данными, которые нецелесообразно включать в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, но которые необходимы пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении.

3. Сведения, относящиеся к учетной политике организации

Раздел Б(Ф)О	Краткий обзор Учетной политики	Информация
3.1. Нематериальные активы	НМА признаются объекты стоимостью >100 тыс. руб., кроме средств индивидуализации и лицензий. В балансе отражаются по первоначальной стоимости за минусом амортизации и обесценения. Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования определяется исходя из периода получения экономических выгод. Проверка на обесценение не проводится.	Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) в отчётном периоде отсутствуют.
3.2. Основные средства	ОС признаются активы стоимостью >100 тыс. руб. Объекты стоимостью ≤100 тыс. руб. списываются при вводе в эксплуатацию с забалансовым учетом. Конструктивно-сочлененные объекты с разными СПИ учитываются как отдельные инвентарные объекты. Незарегистрированная недвижимость учитывается обособленно. Переоценка не проводится. Амортизация начисляется линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за принятием к учету. Проверка на обесценение проводится ежегодно. Инвестиционная недвижимость выделяется в отдельную группу.	Основные средства в отчетном периоде отсутствуют.
3.3. Финансовые вложения	Учитываются по первоначальной стоимости. Вложения с определяемой рыночной стоимостью переоцениваются ежеквартально с отнесением разниц на прочие доходы/расходы. По вложениям без рыночной стоимости создается резерв под обесценение при признаках устойчивого снижения стоимости. Резерв относится на прочие расходы. Ценные бумаги (кроме векселей и депозитных сертификатов) при выбытии оцениваются по средней стоимости. Векселя и депозитные сертификаты при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы. Депозитные вклады в кредитных организациях, независимо от срока размещения признаются финансовыми вложениями.	В качестве финансовых вложений в бухгалтерской отчетности отражены предоставленные займы, ценные бумаги и банковский депозит. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался. Наличие и движение финансовых вложений отражены в Приложении - Таблице 1.
3.4. Запасы	Согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы» утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. №180н материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации), включая транспортно-заготовительные расходы.	Запасы в отчетном периоде отсутствуют. Запасы в залоге в отчетном периоде отсутствуют.

	При выбытии оцениваются по средней стоимости. Резерв под обесценение не создается по материалам для производства, если готовая продукция будет реализована не ниже себестоимости. Себестоимость НЗП и готовой продукции формируется без общехозяйственных расходов. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 согласно пункту 2 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. Транспортные расходы по доставке товаров включаются в коммерческие расходы и распределяются пропорционально реализованным товарам.	
3.5. Дебиторская задолженность	Определяется по договорным ценам с учетом скидок. Просроченная и сомнительная задолженность отражается за вычетом резерва. Резерв создается на сумму вероятных потерь и относится на прочие расходы. При погашении такой задолженности резерв восстанавливается в прочие доходы. Безнадежная задолженность списывается с баланса с забалансовым учетом в течение 5 лет.	В составе дебиторской задолженности учтены: расчеты с покупателями (заказчиками), расчеты по причитающимся процентам, а так же прочие дебиторы Резерв по сомнительным долгам не формировался в виду отсутствия просроченной задолженности. Наличие и движение дебиторской задолженности отражены в Приложении - Таблица 2.
3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты	К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости: - векселя Сбербанка России, со сроком погашения до трех месяцев; - прочие высоколиквидные финансовые вложения. При формировании отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются: - удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ; - удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания; - суммы страховых взносов в бюджет, начисленные с оплаты труда работников. В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ23/2011, отражаются свернуто: - платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов); - поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом	Состав денежных средств и эквивалентов в отчетности представлен остатком денежных средств на расчетных счетах в банках За 2025 год: - 136 тыс. руб. За 2024 год – 2 078 тыс. руб. За 2023 год – 1 002 тыс. руб.

	возвращенных денежных средств (авансов); - другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств. Денежные потоки, связанные с предоставлением краткосрочных процентных займов, отражаются в составе денежных потоков от инвестиционных операций. Денежные потоки, связанные с размещением денежных средств на банковские депозиты, а так же проценты по этим депозитам, отражаются в составе денежных потоков от инвестиционных операций. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций	
3.7. Обязательства	Кредиторская задолженность принимается к учету при возникновении обязательств по договорам с контрагентами и отражается в сумме, установленной договором. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками признается на дату перехода права собственности на товарно-материальные ценности, принятия результатов работ или услуг. Задолженность по налогам и сборам отражается на отчетную дату в соответствии с законодательством о налогах и сборах. Задолженность перед персоналом по оплате труда признается ежемесячно на конец отчетного периода. Заемные средства признаются в бухгалтерском учете при получении денежных средств или ином исполнении договора займа (кредитного договора) и отражаются в сумме фактически поступивших средств. Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Задолженность, представленная в бухгалтерском балансе как долгосрочная и предполагаемая к погашению в отчетном году, переклассифицируется в краткосрочную на начало этого года. Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, и включают: Проценты, причитающиеся к оплате по займам и кредитам; Курсовые и суммовые разницы по обязательствам, выраженным в иностранной валюте или условных денежных единицах. Проценты по займам, связанным с приобретением инвестиционных активов, включаются в их первоначальную стоимость до ввода актива в	Структура обязательств в бухгалтерской отчетности представлена краткосрочно задолженностью перед поставщиками (подрядчиками), а также прочим кредиторами. Просроченная кредиторская задолженность в отчётном периоде отсутствует Наличие и движение по кредиторской задолженности представлено в Приложении – Таблица 3.

	эксплуатацию. / Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором. Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств. Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных). Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления. / Обязательства признаются: по оплате отпусков (ежеквартально), по годовым вознаграждениям (на конец года) и по ликвидации ОС. Отпускные и вознаграждения относятся на расходы по обычной деятельности. Обязательства по ликвидации ОС признаются при подтверждении коммерческой целесообразности добычи и включаются в стоимость поисковых активов. Если не связаны с созданием активов - относятся на расходы.	
3.8. Оценочные обязательства	Организация создает обязательные резервы: резерв на предстоящую оплату отпусков работникам, резерв по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости материальных ценностей, резерв под обесценение финансовых вложений. 1. Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам начисляется, исходя из среднего дневного заработка работников за отчетный год, умноженного на 28 календарных дней и на коэффициент 1,309. Резерв создается по состоянию на 31 декабря отчётного года. 2.Резерв по сомнительным долгам создавать при наличии сомнительной дебиторской задолженности текущего года и предыдущих двух лет, на основании инвентаризации дебиторской задолженности по акту форме № ИНВ-17 на последний день отчетного (налогового) периода, то есть на конец квартала. Отчисления в	В отчетном периоде резервы не создавались.

	него производить за счет прочих расходов. Сумма отчислений в резерв зависит от сроков возникновения каждого сомнительного долга в отдельности, от 45 до 90 дней (включительно) 50 процентов от суммы долга, более 90 дней 100 процентов от суммы долга. Общая сумма создаваемого резерва не может быть больше 10% выручки от реализации отчетного (налогового) периода. 3.Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создавать на конец года по итогам годовой инвентаризации. Резерв создается, только если имеются доказательства, что рыночная стоимость материальных ценностей на конец года снизилась. Отчисления в резерв производить за счет прочих расходов. В балансе сумма резерва отдельно не отражается, на нее уменьшается стоимость МПЗ. 4.Резерв под обесценение финансовых вложений создавать на конец года по итогам годовой инвентаризации, если выявлено устойчивое существенное снижение стоимости вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость. Отчисления в резерв производить за счет прочих расходов. В случае повышения стоимости финансовых вложений резерв уменьшается. Сумма такого уменьшения включается в прочие доходы.	
3.9. Иная информация	Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с федеральными стандартами.	Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления: а) Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. б) В связи с тем, что Приложения "Обеспечения обязательств" и "Государственная помощь" не актуальны для деятельности Общества, они не приложены к комплекту бухгалтерской (финансовой) отчетности. В соответствии с новыми правилами ФСБУ 4/2023 произведена перегруппировка активов согласно новой структуре отчетности: стр. 1240 «Финансовые вложения» и стр. 1230 «Дебиторская задолженность» за 2023г.-2024г. Данные отражены в Приложениях - Таблица 1 и Таблица 2.
3.10. Изменения в учетной политике	Инвентаризация по состоянию на 31.12.2025г. была проведена собственными силами до составления бухгалтерской отчетности на основании Приказа № 1-ИНВ от 08.12.2025г. и в соответствии с п. 22 ФСБУ 28/2023	а) Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились. б) Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

3.11. Исправления данных предшествующего отчетного периода в виду изменения УП	Порядок исправления ошибок: Ошибки отчетного года исправляются записями в том месяце, когда выявлены. Существенные ошибки прошлых лет, выявленные после утверждения годовой отчетности, исправляются в текущем периоде через нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Сравнительные показатели прошлых периодов подлежат ретроспективному пересчету. Несущественные ошибки прошлых лет, выявленные после подписания отчетности, исправляются в текущем периоде через прочие доходы и расходы.	Ошибки в течение отчетного периода и не выявлены в связи с чем корректировки в бухгалтерскую отчетность не вносились
3.12. Доходы	Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете в обычном порядке; (п. 12 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утверждено Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н.) Датой отгрузки продукции, товара считать день передачи соответствующего товарораспорядительного документа. Датой выполнения работ, услуг считать день, когда выполнение работ было фактически завершено и оформлено сторонами соответствующим актом. Прочими доходами признаются все поступления, которые не отнесены к доходам от обычных видов деятельности	Доходы Общества в 2025 году определены из процентов к получению и прочих доходов. Проценты к получению составили 8 997 тыс. руб. Прочие доходы в 2025 году состояли из списанной кредиторской задолженности и составили 564 тыс. руб.
3.13. Расходы	Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода. Прочие расходы – это затраты, которые нельзя отнести к расходам по обычным видам деятельности	Расходы по деятельности Общества представлены в Приложении – Таблица 5 в сравнении за 2025 год и 2024 год. Прочие расходы в 2025 году составили 17 тыс. руб. и состояли из: - проценты к уплате (10 тыс. руб.); - услуг банка (7 тыс. руб.). Налог в связи с применением УСНо составил 778 тыс. руб.

ПРИЛОЖЕНИЕ

Таблица 1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные – всего	за 2025 г.	314 646	-	25 563	(-)	-	-	-	340 209	-
	за 2024 г.	137 700	-	187 446	(10 500)	-	-	-	314 646	-
в том числе: Предоставленные займы	за 2025 г.	314 646	-	25 563	(-)	-	-	-	340 209	-
	за 2024 г.	137 700	-	187 446	(10 500)	-	-	-	314 646	-
Краткосрочные – всего	за 2025 г.	25 469	-	28 767	(40 357)	-	-	-	13 879	-
	за 2024 г.	215 470	-	26 530	(216 531)	-	-	-	25 469	-
в том числе:	за 2025 г.	25 469	-	12 279	(25 469)	-	-	-	12 279	-
Ценные бумаги	за 2024 г.	215 470	-	19 530	(209 531)	-	-	-	25 469	-
Депозитные счета	за 2025 г.	-	-	16 488	(14 888)	-	-	-	1 600	-
	за 2024 г.	-	-	7 000	(7 000)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2025 г.	340 115	-	54 330	(40 357)	-	-	-	354 088	-
	за 2024 г.	353 170	-	213 976	(227 031)	-	-	-	340 115	-

Таблица 2. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго в краткосрочную задолженность	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	3 876	(-)	9 762	-	(13 256)	(-)	-	-	382	(-)
	за 2024 г.	3 233	(-)	14 622		(13 979)	(-)	-	-	3 876	(-)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Расчеты по причитающимся процентам к получению	за 2025 г.	3 645	(-)	8 997	-	(12 491)	(-)	-	-	151	(-)
	за 2024 г.	368	(-)	3 309	-	(32)	(-)	-	-	3 645	(-)
Прочие дебиторы	за 2025 г.	231	(-)	765	-	(765)	(-)	-	-	231	(-)
	за 2024 г.	2 865	(-)	11 313	-	(13 947)	(-)	-	-	231	(-)
Итого	за 2025 г.	3 876	(-)	9 762	-	(13 256)	(-)	-	-	382	(-)
	за 2024 г.	3 233	(-)	14 622		(13 979)	(-)	-	-	3 876	(-)

Таблица 3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	132	992	-	(996)	(-)	(-)	128
	за 2024 г.	2 340	11 775	-	(13 983)	(-)	(-)	132
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	17	214	-	(231)	(-)	(-)	-
	за 2024 г.	-	60	-	(43)	(-)	(-)	17
Авансы полученные	за 2025 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Прочие кредиторы	за 2025 г.	115	778	-	(765)	(-)	(-)	128
	за 2024 г.	2 340	11 715	-	(13 940)	(-)	(-)	115
Итого	за 2025 г.	132	992	-	(996)	(-)	(-)	128
	за 2024 г.	2 340	11 775	-	(13 983)	(-)	(-)	132

Таблица 4. Затраты

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	0	0
Расходы на оплату труда	0	0
Отчисления на социальные нужды	0	0
Амортизация	0	0
Прочие затраты	214	60
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	214	60

4. Дополнительные данные, которые нецелесообразно включать в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, но которые необходимы пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении

4.1. Отражение событий после отчетной даты и их последствий в бухгалтерской отчетности.

Корректирующих событий, существенно изменяющие финансовое положение общества и способных повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2025г. после отчетной даты, не установлены.

Однако, после отчетной даты 31.12.2025г. произошло некорректирующее событие, которое не отражается в учете прошедшего года, но подлежит описанию – на основании Решения единственного участника от 17.03.2026г. № 1/2026 было принято решение об увеличении уставного капитала до 5 000 000 руб. за счет ввода нового участника ООО «СпецКран» (ИНН 3665091613).

4.2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах.

Бенефициарными владельцами организации, владеющими более 25% доли Общества на 31.12.2025г. являются:

- Чепрасов Иван Иванович – стоимость доли 10 000 руб., что составляет 100% долей Уставного капитала.

Бенефициарными владельцами организации, владеющими более 25% доли Общества на дату составления отчета (30.03.2026г.) являются:

- Чепрасов Иван Иванович – стоимость доли 10 000 руб., что составляет 0,2% долей Уставного капитала;
- ООО «СпецКран» - стоимость доли 4 900 900 руб., что составляет 99,8% долей.

Так же аффилированными лицами в соответствии с ПБУ 11/2000 «Информация об аффилированных лицах» по состоянию на 31.12.2025г. признаются участники ООО «СпецКран»: Васильев Владимир Сергеевич и Янов Андрей Анатольевич.

4.3. Отношения с аффилированными лицами.

На основании заключенного Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей компании № 2-У от 21.08.2025г. к ООО «СпецКран» перешли полномочия единоличного исполнительного органа в ООО «ЖилОтделка»

Расход за услуги управления (выполнение обязанностей единоличного исполнительного органа) за 2025г. составил 22 тыс. руб.

Учитывая тот факт, что все расходы Общества за 2025 год составила 214 тыс. руб., а доля сделок с аффилированными лицами составила – 10,3 %, данные сделки не оказали существенного влияния на формирование финансового результата общества.

Все операции со связанными сторонами имеют денежную форму расчетов. Валюта расчетов – российский рубль.

4.4. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых руководителю.

Расходы на оплату труда директора ООО «ЖилОтделка» (в т.ч. отчисления во внебюджетные фонды) в 2025г. составили 0 руб. составили 0 руб. в связи с тем, что в 2025г. единоличным исполнительным органом были: Управляющий – ИП и Управляющая компания.

Расходы на выплату вознаграждения управляющей компании составили 22 тыс. руб.

Иные вознаграждения не начислялись и не выплачивались

4.5. Риск хозяйственной деятельности

Деятельность Общества не подвержена значительному влиянию геополитических факторов и ужесточения санкционного давления на экономику Российской Федерации.

Однако, в условиях сохраняющейся неопределенности геополитической обстановки долгосрочное прогнозирование остается ограниченным, принимаемые управленческие меры направлены на обеспечение устойчивого функционирования Общества.

В Обществе организована и функционирует система управления рисками и внутреннего контроля, являющаяся элементом корпоративного управления. Управление рисками рассматривается как постоянный и системный процесс, направленный на выявление, оценку и минимизацию потенциальных неблагоприятных факторов, способных повлиять на достижение целей Общества

Руководством Общества реализован комплекс мероприятий, направленных на адаптацию к изменяющимся внешним условиям и снижение возможного негативного воздействия рисков. Принятые меры позволили обеспечить устойчивость деятельности и поддержание уровня существенных рисков в допустимых пределах.

4.6. Раскрытие информации по прекращаемой деятельности.

В отчетном 2025 году прекращение деятельности, реорганизации производства не было и в 2026 году не планируется. В результате хозяйственной деятельности общества чистые активы больше уставного капитала. Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2026 года, планирует наращивание прибыли общества за счет развития и повышения эффективности использования материально-технической базы, увеличение реализации товарно-материальных ценностей, работ (услуг). Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Общество не имеет намерения или потребности в продаже долгосрочных активов.

4.7.Информация по сегментам

(ПБУ 12/2010) организации – эмитенты, публично размещаемых ценных бумаг, должны раскрывать в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам в соответствии с настоящим Положением. Иные организации применяют настоящее Положение в случае принятия ими решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности. Нашей организацией не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

4.8.Информация по соблюдению требований Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма"

Обществом в 2025году нарушения федерального закона не допускались и иные факты не соблюдения законодательства не установлены.

4.9. Информация о неопределенности и непрерывности деятельности

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Все существенные изменения показателей годового бухгалтерского отчета отражают положительную динамику финансово-хозяйственной деятельности организации.

4.10. В отчетном периоде Общество не получало средств целевого финансирования, государственная помощь предприятию не предоставлялась (в смысле, придаваемом формам государственной помощи ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»).

4.11. В условиях проведения специальной военной операции Общество не понесло дополнительных расходов. Государственную поддержку, в период проведения СВО, Общество не получало.

Управляющий _____ Янов А.А.
31.03.2026г.