

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	85 807	(28 793)	25 022	(23 887)	23 887	(5 997)	-	-	-	-	-	84 358	(10 903)
	3а 2024 г.	38 170	(18 899)	47 636	-	-	(9 894)	-	-	-	-	-	85 807	(28 793)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	43 400	(738)	-	-	-	(1 443)	-	-	-	-	-	43 400	(2 181)
	3а 2024 г.	11 744	(260)	31 656	-	-	(478)	-	-	-	-	-	43 400	(738)
Сооружения	3а 2025 г.	1 065	(575)	-	(205)	205	(85)	-	-	-	-	-	860	(455)
	3а 2024 г.	1 065	(489)	-	-	-	(85)	-	-	-	-	-	1 065	(575)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	2 522	(1 543)	22 438	(842)	842	(384)	-	-	-	-	-	24 118	(1 085)
	3а 2024 г.	2 522	(1 267)	-	-	-	(276)	-	-	-	-	-	2 522	(1 543)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	422	(422)	-	(422)	422	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	422	(395)	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-	422	(422)
Транспортные средства	3а 2025 г.	15 980	(3 097)	-	-	-	(4 086)	-	-	-	-	-	15 980	(7 182)
	3а 2024 г.	-	-	15 980	-	-	(3 097)	-	-	-	-	-	15 980	(3 097)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	608	(608)	2 585	(608)	608	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	608	(605)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	608	(608)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	21 809	(21 809)	-	(21 809)	21 809	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	21 809	(15 883)	-	-	-	(5 926)	-	-	-	-	-	21 809	(21 809)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	(414)	-	-	-	-	-	2 585	(414)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	(414)	-	-	-	-	-	2 585	(414)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	75 626	57 014	19 272
в том числе:			
Здания	41 219	42 662	11 484
Сооружения	405	490	576
Машины и оборудование (кроме офисного)	23 033	979	1 255
Офисное оборудование	-	-	28
Транспортные средства	8 798	12 883	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 171	-	3
Другие виды основных средств	-	-	5 926
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	25 022	-	-	(25 022)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	15 980	-	(714)	(15 266)	-	-
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	2 585	-	-	(2 585)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	22 438	-	-	(22 438)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	8 563	-	(714)	(7 849)	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7 417	-	-	(7 417)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	32 371	-	-	(32 371)	-	-
в том числе: Экскаватор-погрузчик	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	714	-	-	(714)	-	-
Нежилое помещение 71:30:020612:1688	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	11 928	-	-	(11 928)	-	-
Нежилое помещение 71:30:020612:1686	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	9 376	-	-	(9 376)	-	-
Нежилое помещение 71:30:020612:1687	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	10 353	-	-	(10 353)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	271 098	-	14 595	(130 042)	-	-	X	X	155 651	-
	3а 2024 г.	383 938	-	17 315	(130 155)	-	-	X	X	271 098	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	3 739	-	14 550	(17 690)	-	-	-	-	599	-
	3а 2024 г.	374	-	6 425	(3 060)	-	-	-	-	3 739	-
Товары	3а 2025 г.	265 469	-	45	(112 342)	-	-	-	-	153 172	-
	3а 2024 г.	381 674	-	10 890	(127 095)	-	-	-	-	265 469	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	1 890	-	-	(10)	-	-	-	-	1 880	-
	3а 2024 г.	1 890	-	-	-	-	-	-	-	1 890	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	242 110	-	364 786	-	(253 200)	-	-	-	353 694	-
	3а 2024 г.	119 534	-	361 051	-	(238 475)	-	-	-	242 110	-
в том числе: Расчеты по авансам выданным	3а 2025 г.	9 628	-	3 380	-	(7 915)	-	-	-	5 093	-
	3а 2024 г.	28 682	-	6 270	-	(25 324)	-	-	-	9 628	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	24 220	-	201 613	-	(203 591)	-	-	-	22 242	-
	3а 2024 г.	17 790	-	156 372	-	(149 942)	-	-	-	24 220	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	12 441	-	21 532	-	(12 794)	-	-	-	21 179	-
	3а 2024 г.	10 807	-	1 634	-	-	-	-	-	12 441	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 225	-	1 801	-	-	-	-	-	3 025	-
	3а 2024 г.	-	-	1 225	-	-	-	-	-	1 225	-
Займы выданные	3а 2025 г.	194 596	-	136 460	-	(28 900)	-	-	-	302 155	-
	3а 2024 г.	62 255	-	195 550	-	(63 209)	-	-	-	194 596	-
Итого	3а 2025 г.	242 110	-	364 786	-	(253 200)	-	-	X	353 694	-
	3а 2024 г.	119 534	-	361 051	-	(238 475)	-	-	X	242 110	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	371 374	95 610	-	(77 607)	-	-	389 377
	За 2024 г.	422 156	47 960	-	(98 742)	-	-	371 374
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	370 451	73 768	-	(77 487)	-	-	366 732
	За 2024 г.	412 821	47 336	-	(89 706)	-	-	370 451
Расчеты по авансам полученным	За 2025 г.	207	16 611	-	(105)	-	-	16 713
	За 2024 г.	8 626	485	-	(8 904)	-	-	207
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	88	5 092	-	-	-	-	5 180
	За 2024 г.	218	-	-	(130)	-	-	88
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	19	-	-	(15)	-	-	4
	За 2024 г.	21	-	-	(2)	-	-	19
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	248	40	-	-	-	-	288
	За 2024 г.	117	131	-	-	-	-	248
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	361	99	-	-	-	-	460
	За 2024 г.	353	8	-	-	-	-	361
Итого	За 2025 г.	371 374	95 610	-	(77 607)	-	X	389 377
	За 2024 г.	422 156	47 960	-	(98 742)	-	X	371 374

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	140 269	97 124
Затраты на оплату труда	9 237	7 358
Отчисления на социальные нужды	1 919	1 394
Амортизация	6 411	9 894
Прочие затраты	10 499	35 198
Итого по элементам	168 335	150 968
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	168 335	150 968

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

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

ООО «Специализированный застройщик «Фамилия»

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 300028, Тульская обл., город Тула, ул. Седова, д. 26, к.1, помещ. 769, офис 1

(фактический адрес совпадает с юридическим)

ИНН: 7104081462

КПП: 710401001

ОГРН 1197154003386

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №12 по Тульской области

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ от 06 декабря 2011 г «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998 г.(сучетом Информации Минфина России №ПЗ-10/2012), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не возникало.

Численность работающих на 31.12.2025г. составила 6 человек.

Численность работающих на 31.12.2024г. составила 7 человек.

Основной вид деятельности Общества: строительство многоквартирных домов

Учредителем является:

1. Дерксен Андрей Евгеньевич, 100%уставного капитала.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор Общества. По состоянию на 31 декабря 2025 года Директором Общества является Дерксен Андрей Евгеньевич.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Информация об операциях со связанными сторонами:

Связанными сторонами Общества являются

- Дерксен Андрей Евгеньевич— единоличный исполнительный орган Общества, директор Общества;
- ООО «СЗ «Фамилия» (ИНН 7100000695)
Операции со связанными сторонами в 2025г – предоставлен займ ООО «СЗ «Фамилия» на сумму 109 000 тыс.руб.
ООО «СЗ «Фамилия» (ИНН 7100034574)
Операции со связанными сторонами в 2025г – предоставлен займ ООО «СЗ «Фамилия» на сумму 22 900 тыс.руб.

В 2025 году были выплачены дивиденды за 2024 год в сумме 3 825 882 руб.

Конечным бенефициаром Общества является:

- Дерксен Андрей Евгеньевич;

Вознаграждения управленческого персонала

Основному управленческому персоналу выплачено краткосрочные вознаграждения:

за 2025 год в сумме – 5 125 тыс. руб., страховые взносы - 978 тыс. руб.

за 2024 год в сумме – 3 287 тыс. руб., страховые взносы – 617 тыс. руб.

Единственному участнику выплачены дивиденды:

в 2025 году в сумме 3 826 тыс.руб.

в 2024 году – 65 176 тыс.руб.

3. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации по основному виду деятельности составили

в 2025 году 200 007 тыс.руб., в т.ч. 199 916 - выручка от реализации квартир; 33 тыс.руб. – экономия застройщика

в 2024 году 163 742 тыс.руб., в т.ч. 163 468 - выручка от реализации квартир; 274 тыс.руб. – экономия застройщика

4.Расходы

За 2025 год по основному виду деятельности 168 335 тыс. руб.

За 2024 год по основному виду деятельности 150 968 тыс. руб.

5.Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

в 2025 году составил прибыль – 31 614 тыс.руб.,

в 2024 году составил прибыль – 12 774 тыс.руб.,

6.Проценты к получению

Сумма процентов к получению в 2025 году составила 1 461 тыс.руб. (проценты по депозитам)

Сумма процентов к получению в 2024 году составила 11 516 тыс.руб. (проценты по депозитам)

6.Проценты к уплате

Сумма процентов к уплате в 2025 году составила 0,00 тыс.руб.

Сумма процентов к уплате в 2024 году составила 0,00 тыс.руб.

8.Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 17 945 руб.,

в том числе 8 912 тыс.руб. – реализация прочего имущества

9 033 тыс. руб. – сдача имущества в аренду

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 0,00 тыс.руб. -

9.Прочие расходы

Сумма прочих расходов, кроме процентов к уплате, в 2025 году составила 14 813 тыс.руб., в том числе:

- расходы на услуги банков 70 тыс.руб.
- прочие расходы 3 408 тыс. руб.
- госпошлина 2 120 тыс.руб.
- страховая премия 212 тыс.руб.
- реализация прочего имущества – 8 901 тыс. руб.
- штрафы, пни – 102 тыс. руб.

Сумма прочих расходов, кроме процентов к уплате, в 2024 году составила 3 733 тыс.руб., в том числе:

- расходы на услуги банков 27 тыс.руб.
- прочие расходы 2117,5 тыс. руб.
- госпошлина 1356 тыс.руб.
- страховая премия 232 тыс.руб.
-

10.Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль (убыток) для целей налогообложения по налогу на прибыль в 2025г в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 35 671 тыс.руб., налог на прибыль – 8 917 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Сумма бухгалтерской прибыли (убытка) за 2025 год по данным регистров бухгалтерского учета составила 36 207 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил 9 052 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль составляет 25 %

11.Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом №1 от 31.12.2024 г.

Основные средства и нематериальные активы. Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1 организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Такие объекты отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности 1 раз в три года.

Аренда. При непризнании аренды в качестве ППА арендные платежи признаются в составе расходов ежемесячно в течение срока аренды. (Основание п.5, 11 ФСБУ 25/2018, ПБУ 10/99).

Учет материально-производственных запасов(товаров).

Материально-производственными запасами признаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения, с применением субсчетов к счету 10 «Материалы»

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу средней себестоимости.

Признаков обесценения материальных запасов не обнаружено, резерв на обесценение запасов на 31.12.2025 г. не создавался.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.
- хозяйственные принадлежности, инструмент.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Прямые затраты по возведению объектов капитального строительства подлежат учету на субсчете «Строительство основных средств» к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» в разрезе объектов, по которым определяется инвентарная стоимость. При этом к прямым затратам относятся все расходы на проведение строительных работ и прочие капитальные затраты, непосредственно связанные с возведением объектов (в том числе зарплата, амортизация, арендная плата, стоимость принятых подрядных работ).

Основание: [пункт 3.1.2 Положения](#), утвержденного письмом Минфина от 30.12.1993 № 160.

Сумма незавершенного строительства по счету 08.03 отражается в Бухгалтерской отчетности в составе оборотных активов по строке 1210 «Запасы» в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», как создание объектов недвижимого имущества для продажи в ходе обычной деятельности.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы ", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Резервы по сомнительным долгам

На 31.12.25г. сомнительных долгов нет.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Порядок признания и оценки финансового результата

Финансовый результат (Вознаграждение) застройщика за оказанные им услуги определяется по окончании строительства как экономия средств по договорам участия в долевом строительстве, которая остается в распоряжении застройщика. Экономия определяется как разница между договорной стоимостью объекта и фактическими затратами по строительству с учетом затрат на содержание застройщика.

Финансовый результат застройщик определяет по окончании строительства после ввода объекта в эксплуатацию.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

12. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

13. События после отчетной даты. Влияние санкций.

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

В связи с текущей геополитической напряженностью, с февраля 2022 года Правительство РФ и Банк России принимают меры по поддержке финансового рынка и экономики страны.

С февраля 2022 года, некоторые страны ввели пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских компаний и банков, а также персональные санкции в отношении отдельных физических лиц.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

14. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества. Информация по прекращаемой деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- не имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

- По данным Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года размер чистых активов составил 230683 тыс. руб., что значительно выше размера уставного капитала 10 тыс. рублей

В последующих периодах Общество не планирует сокращение деятельности и уменьшения объемов оказываемых услуг ни по одному из направлений.

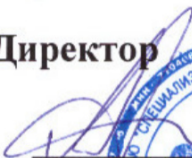
Общество не имеет признаков, свидетельствующих о его несостоятельности и способно продолжать деятельность в последующие периоды.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности общество исходило из принципа, что оно не собирается прекращать деятельность в ближайшем будущем.

15. Информация по рискам

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

Директор



А.Е. Дерксен

«31» марта 2026г