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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 787	(497)	-	(2 421)	593	(164)	-	-	-	(366)	67	-	-
	За 2024 г.	3 779	(354)	-	(992)	255	(398)	-	-	-	-	-	2 787	(497)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 125	(296)	-	(1 013)	386	(113)	-	-	-	(113)	22	-	-
	За 2024 г.	1 397	(211)	-	(272)	147	(232)	-	-	-	-	-	1 125	(296)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 662	(201)	-	(1 409)	207	(51)	-	-	-	(253)	45	-	-
	За 2024 г.	2 382	(143)	-	(720)	108	(166)	-	-	-	-	-	1 662	(201)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	22 787	(4 921)	38	-	-	(4 630)	-	-	-	22 826	(9 551)
	За 2024 г.	24 535	(1 597)	2 019	(3 766)	2 135	(5 459)	-	-	-	22 787	(4 921)
в том числе: Здания	За 2025 г.	871	(538)	38	-	-	(247)	-	-	-	909	(785)
	За 2024 г.	2 618	(1 597)	2 019	(3 766)	2 135	(1 075)	-	-	-	871	(538)

Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	21 917	(4 383)	-	-	-	(4 383)	-	-	-	21 917	(8 767)
	За 2024 г.	21 917	-	-	-	-	(4 383)	-	-	-	21 917	(4 383)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	-	2 290	3 424
в том числе: Здания	-	-	-
Офисное оборудование	-	86	386
Транспортные средства	-	-	-
Другие виды основных средств	-	2 204	3 038
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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	21 917	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	21 917	21 917	2 192

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	440 980	-	13 116	(5 162)	-	-	-	-	448 934	-
	За 2024 г.	253 090	-	301 304	(113 414)	-	-	-	-	440 980	-
в том числе: Договоры займа	За 2025 г.	440 980	-	13 116	(5 162)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	253 090	-	301 304	(113 414)	-	-	-	-	440 980	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	440 980	-	13 116	(5 162)	-	-	-	-	448 934	-
	За 2024 г.	253 090	-	301 304	(113 414)	-	-	-	-	440 980	-

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	448 934	440 980	253 090
в том числе: Договоры займа	448 934	440 980	253 090
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	89 456	-	20 898	(97 509)	-	(782)	X	X	12 845	(782)
	За 2024 г.	360 034	-	3 006 293	(3 276 871)	-	-	X	X	89 456	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	9 388	-	15 086	(16 014)	-	(782)	(1 510)	-	6 950	(782)
	За 2024 г.	283 228	-	866 539	(624 096)	-	-	(516 283)	-	9 388	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	(55 736)	-	-	55 736	-	-	-
	За 2024 г.	68	-	337	(385)	-	-	(20)	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	80 068	-	5 812	(25 759)	-	-	(54 226)	-	5 895	-
	За 2024 г.	76 738	-	2 139 418	(2 652 391)	-	-	516 302	-	80 068	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	842 567	(271 873)	(11 359)	-	(18 323)	-	-	-	812 885	(273 902)
	За 2024 г.	1 146 274	-	148 349	-	(723 929)	-	-	-	842 567	(271 873)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	228 669	(265 807)	818	-	(5 070)	-	-	-	224 418	(265 929)
	За 2024 г.	568 591	-	38 140	-	(378 062)	-	-	-	228 669	(265 807)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 933	-	13 467	-	(3 887)	-	-	-	13 513	1 862
	За 2024 г.	63 870	-	3 887	-	(63 824)	-	-	-	3 933	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	30 981	(6 066)	5 018	-	(163)	-	-	-	35 836	(6 066)
	За 2024 г.	8 003	-	22 953	-	(544)	-	-	-	30 981	(6 066)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	45	-	-	-	-	-	-	-	45	(45)
	За 2024 г.	198	-	45	-	(198)	-	-	-	45	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	31 734	-	(31 603)	-	(34)	-	-	-	96	-
	За 2024 г.	-	-	31 734	-	-	-	-	-	31 734	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 398	-	-	-	(1 797)	-	-	-	601	-
	За 2024 г.	15 908	-	-	-	(13 510)	-	-	-	2 398	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	122	-	-	-	(122)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	122	-	-	-	-	-	122	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	22	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	931	-	941	-	(931)	-	-	-	941	-
	За 2024 г.	997	-	931	-	(997)	-	-	-	931	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	543 754	-	-	-	(6 319)	-	-	-	537 435	-
	За 2024 г.	488 685	-	55 069	-	-	-	-	-	543 754	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	842 567	(271 873)	(11 359)	-	(18 323)	-	-	X	812 885	(273 902)
	За 2024 г.	1 146 274	-	148 349	-	(723 929)	-	-	X	842 567	(271 873)

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	273 902	-	271 873	-	-	-
в том числе: Поставщики и подрядчики	265 892	-	265 770	-	-	-
Прочие дебиторы и кредиторы	6 148	-	6 103	-	-	-
Покупатели и заказчики	1 862	-	-	-	-	-

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.	14 949	10 434	-	(14 949)	-	-	10 434
	За 2024 г.	18 551	14 949	-	(18 551)	-	-	14 949
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	14 949	10 434	-	(14 949)	-	-	10 434
	За 2024 г.	18 551	14 949	-	(18 551)	-	-	14 949
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	912 630	59 118	30 532	(183 457)	-	-	818 822
	За 2024 г.	2 001 228	548 474	16 753	(1 653 826)	-	-	912 630
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	195 056	101	-	(175 670)	-	-	19 487
	За 2024 г.	244 217	181 685	-	(230 846)	-	-	195 056
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	448 488	(107)	-	(56)	-	-	448 325
	За 2024 г.	1 586 031	626	-	(1 138 169)	-	-	448 488
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	681	-	-	-	-	681
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	49	1 442	-	(49)	-	-	1 442
	За 2024 г.	25	24	-	-	-	-	49
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	145 230	57 770	-	-	-	-	203 000
	За 2024 г.	-	207 790	-	(62 560)	-	-	145 230
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	16 753	-	30 532	-	-	-	47 285
	За 2024 г.	-	-	16 753	-	-	-	16 753
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	199	-	-	3 184	-	-	3 383
	За 2024 г.	508	562	-	(337)	-	-	199
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	9 303	-	-	(8 095)	-	-	1 209
	За 2024 г.	76 880	-	-	(67 577)	-	-	9 303
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 970	-	-	(1 709)	-	-	260
	За 2024 г.	2 012	50	-	(92)	-	-	1 970
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 026	-	-	(694)	-	-	333
	За 2024 г.	6 019	-	-	(4 993)	-	-	1 026
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	-	(8)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства по аренде (лизингу)	За 2025 г.	3 930	596	-	-	-	-	4 526
	За 2024 г.	4 081	-	-	(151)	-	-	3 930
Расчеты по отложенному НДС	За 2025 г.	90 626	-	-	(1 053)	-	-	89 572
	За 2024 г.	81 447	157 737	-	(148 559)	-	-	90 626
Итого	За 2025 г.	927 579	69 552	30 532	(198 406)	-	X	829 256
	За 2024 г.	2 019 779	563 423	16 753	(1 672 377)	-	X	927 579

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.	146 760	1 131	1 958	36 313	109 620
	За 2024 г.	17 132	138 525	8 897	-	146 760
в том числе: Резерв по гарантийным обязательствам	За 2025 г.	145 249	-	124	36 313	108 812
	За 2024 г.	13 715	131 534	-	-	145 249
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 511	1 131	1 834	-	808
	За 2024 г.	3 417	6 991	8 897	-	1 511

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	4 817 610	4 805 253	4 539 529
в том числе:			
ВОЛГО-ВЯТСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	4 817 610	4 805 253	4 539 529

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 839	1 130 976
Затраты на оплату труда	13 102	83 167
Отчисления на социальные нужды	4 265	20 715
Амортизация	3 332	5 857
Прочие затраты	10 235	2 103 222
Итого по элементам	32 774	3 343 937
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 844)	(7 982)
Итого расходы по обычным видам деятельности	30 931	3 335 955

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
ООО «СоцПромСтрой» за 2025 год

Бухгалтерская отчетность ООО «СоцПромСтрой» за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Отступлений от действующих правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности не осуществлялось. Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется бухгалтерией, как структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Бухгалтерский учет осуществляется с применением программы «1С: Предприятие» и «1С: Зарплата и управление персоналом». Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

1. Сведения об ООО «СоцПромСтрой»:

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «СоцПромСтрой».

1.2. Юридический адрес: 614064, Пермский край, г. о. Пермский, г. Пермь, ул. Чкалова, дом 9, литер Е, офис 501;

1.3. Фактический адрес: 614064, Пермский край, г. о. Пермский, г. Пермь, ул. Чкалова, дом 9, литер Е, офис 501;

1.4. Дата государственной регистрации: 11 апреля 2022 года, ОГРН 1225900007101. Дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения: 11.04.2022 г.

1.5. ИНН 5904400883

1.6. КПП 590401001

1.7. Уставный капитал предприятия составляет 100 000 руб., оплачен полностью.

1.8. Общество не имеет дочерних и зависимых компаний.

1.9. Доля участия в уставном капитале РФ, субъектов РФ, муниципальных образований, общественных, религиозных организаций, фондов отсутствует.

1.10. Доля участия иностранных юридических лиц отсутствует.

1.11. Доход от предпринимательской деятельности (сумма выручки, процентов к получению и прочих доходов) без учета НДС:

- за отчетный период – 160 142 тыс.руб.
- за предшествующий календарный год – 3 442 474 тыс. руб.

1.12. Основной вид деятельности организации:

- ОКВЭД 41.20 - Строительство жилых и нежилых. Дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения: 11.04.2022г.
- со 02.12.2025 г. ОКВЭД 64.92 - Предоставление займов и прочих видов кредита (Дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения: 02.12.2025 г.).

1.13. Среднесписочная численность за отчетный период – 3 человека (за предыдущий период - 37 человек).

1.14. Структура органов управления Общества:

- высший орган управления Общества - Общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Меновщиков Константин Владимирович. Срок полномочий директора определен Протоколом № 1 Общего собрания учредителей ООО «СоцПромСтрой» от 31.03.2022 г. и составляет 5 лет с момента государственной регистрации Общества.
- совет директоров отсутствует.

1.15. Информация об участниках по состоянию на 31.12.2025 г.:

№ п\п	Наименование участника	Размер доли в уставном капитале
1.	Меновщиков Константин Владимирович, ИНН 590504340582	49 %, номинальная стоимость доли –49 000 руб. Дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения – 11.04.2022 г.

2.	Сопроненко Отто Игоревич, ИНН 771004314638	25,5 %, номинальная стоимость доли – 25 500 руб. Дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения – 11.04.2022 г.
3.	Блохин Борис Владимирович, ИНН 780617907896	25,5 %, номинальная стоимость доли – 25 500 руб., Дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения – 13.02.2024 г. до 24.04.2025
4.	ООО «СоцПромСтрой»	25,5 %, номинальная стоимость доли – 25 500 руб., Дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения – с 24.04.2025 г.

1.16. Бенефициарными владельцами Общества являются:

- Меновщиков Константин Владимирович, с долей участия - 49%;
- Сопроненко Отто Игоревич, с долей участия – 25,5%;

1.17. Информация об аудиторе:

ООО «АЛЬТЕРА-АУДИТ», основной государственный регистрационный номер 1195958020367, дата присвоения ОГРН 15.11.2002 г. Место нахождения: 614000, Пермский край, г. Пермь, ул. Ленина, 56, пом.30. Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (сокращенное наименование СРО ААС), свидетельство о членстве № 14039 от 27.06.2019 г. о включении в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов Ассоциация «Содружество» за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) № 11906047304.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерская отчетность ООО «СоцПромСтрой» сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона РФ от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н), в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н) и других нормативных актов.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

В целях классификации активов и обязательств в бухгалтерском балансе продолжительность обычного операционного цикла была определена Обществом, равной двенадцати месяцам.

В течение 2025 года применялись следующие способы ведения бухгалтерского учета:

а) Основные средства

Учет основных средств в 2025 году велся Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих

собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Общество не создает резерв на ремонт основных средств.

Затраты на ремонт основных средств включаются в состав общепроизводственных расходов текущего отчетного периода по мере их возникновения. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

Основные средства, сданные в аренду, отражаются за балансом по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств в 2025 году Обществом не проводилась.

б) *Материально-производственные запасы:*

Списание материально-производственных запасов производилось по средней себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость материалов учитываемых на счете 10.

В составе материально-производственных запасов на отдельном субсчете счета 10 учитывались:

- основные средства стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, не признаваемые основными средствами в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Стоимость указанных активов списывалась на счета учета затрат по мере передачи в эксплуатацию.

В целях последующего учета и обеспечения сохранности имущества общества, учет инвентаря и хозяйственных принадлежностей, переданных в эксплуатацию, ведется на забалансовом счете МЦ.04.

в) Выручка, прочие доходы:

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 г №32н.

Поступлениями, признаваемыми доходами от обычных видов деятельности организации, являются поступления от выполнения работ по договорам генподряда, подряда, услуги генподряда.

В составе прочих доходов Общества признаются доходы от реализации объектов основных средств, доходы, связанные с реализацией прочего имущества, доходы по активам, переданным в аренду, доходы от восстановления резервов, доходы от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, положительной курсовой разницы, причитающихся процентов по выданным займам и размещенным денежным средствам, доходы от оказания услуг другим организациям, доходы от реализации имущественных прав.

Условиями признания в бухгалтерском учете выручки от обычных видов деятельности являются:

- наличие права на получение выручки, вытекающее из конкретного договора или иного предложения;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность, что в результате произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности перешло к Покупателю или работа/услуга принята заказчиком;
- расходы могут быть определены.

г) Себестоимость продукции, работ, услуг, управленческие расходы, коммерческие расходы, прочие расходы:

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. №33н.

Расходами от обычных видов деятельности Общества признаются расходы, связанные с выполнением работ по договорам генподряда и договорам подряда.

Расходы по строительству объектов учитываются Организацией на счете 20 «Основное производство» до момента признания соответствующей выручки.

Управленческие расходы признаются в себестоимости выполненных работ, оказанных

услуг, реализованных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы, признаются расходами по обычным видам деятельности и полностью учитываются в себестоимости выполненных работ.

В составе прочих расходов Общества признаются расходы на реализацию основных средств, расходы, связанные с реализацией прочего имущества, расходы в виде списания дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, расходы на услуги банков, расходы социального характера, расходы по созданию резерва по сомнительным долгам и отдельных оценочных обязательств, иные расходы, не связанные с выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

д) Расходы будущих периодов:

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания активов данного вида.

Данные о расходах будущих периодов отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

е) Займы и кредиты:

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107н.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, использованным на финансирование объектов собственного капитального строительства и приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, относятся на финансовый результат по мере их начисления, кроме случаев, когда заемные средства непосредственно привлечены для финансирования инвестиционных активов.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов единовременно по мере их осуществления.

ж) Оценочные обязательства и условные обязательства:

Учет оценочных и условных обязательств ведется обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 г. №167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы в зависимости от категории расходов.

з) Отложенный налог на прибыль:

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по Бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н.

В бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств представлены развернуто.

и) Учет договоров строительного подряда

Учет договоров строительного подряда ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 24.10.2008 г. № 116н.

Пунктом 1 ПБУ 2/2008 предусмотрено: «ПБУ 2/2008 применяется в отношении договоров строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы».

Пунктом 17 ПБУ 2/2008 предусмотрено: «Выручка по договорам строительного подряда определяется способом «по мере готовности».

Определение степени завершенности работ осуществляется по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору (путем подсчета доли понесенных расходов в стоимостном измерителе в расчетной величине общих расходов по договору в том же измерителе)».

Для подсчета объема выполненных работ берутся фактические затраты по договору, а также сметная стоимость строительных работ. На основании соотношения двух указанных показателей определяется расчетный объем выполненных работ и далее умножается на общую стоимостью договора. Получаемый таким образом показатель определяет сумму доходов для целей бухгалтерского учета.

В целях бухгалтерского учета выполненные этапы по незавершенным работам учитываются на счете 46, НДС по ним на счете 76.Н.

к) Учет аренды:

Общество ведет учет арендованного имущества и обязательств по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учета аренды» по дисконтированной стоимости.

Данные о правах пользования активами и обязательствами по ППА отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства», 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и 1550 «Прочие краткосрочные обязательства».

л) Учет капитальных вложений:

Общество ведет учет капитальных вложений в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

м) Финансовые вложения:

Учет финансовых вложений ведется обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02 №126н.

Т.к. в деятельности Общества в качестве финансовых вложений присутствуют операции по выдаче займов сторонним организациям, приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является договор.

н) Документы и документооборот в бухгалтерском учете:

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

3. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

3.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств отражена в Приложении 4 «Основные средства» табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025 г. была установлена ликвидационная стоимость автомобиля в размере 29,8 тыс. руб., полученному по договору лизинга № 50925-ПРМ-АМ-Л от 17.11.2023 г., заключенного с ООО «Альфамобиль», что повлияло на изменение параметров амортизации по данному основному средству.

В связи с предстоящей продажей, 2 (Два) объекта основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. были переведены из состава внеоборотных активов в состав долгосрочных активов к продаже, которые отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1215.

В 2025 году признаков обесценения по объектам основных средств не установлено.

В Бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» отражена информация об остаточной стоимости прав пользования активами по договору аренды и по договору лизинга на общую сумму 13 275 тыс.руб. (на 31.12.2024 г. – 17 866 тыс.руб.), в т.ч.:

- по договору аренды нежилого помещения № 9Е-501/2022 от 25.05.2022 г., заключенного с ООО «МО Крепар». Предполагаемый срок окончания аренды май 2026 года;
- по договору лизинга № 50925-ПРМ-АМ-Л от 17.11.2023 г., заключенного с ООО «Альфамобиль». Срок владения и пользования предметом лизинга установлен до 31.10.2028 г.

Вышеуказанные права пользования арендованным имуществом отражены в бухгалтерском учете и отчетности по дисконтированной стоимости, с использованием ставки дисконтирования в размере:

- по договору аренды с ООО «МО Крепар» - 14,92 годовых;
- по договору лизинга с ООО «Альфамобиль» - 20,32 годовых.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды, в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям, отсутствуют.

3.2.Финансовые вложений

Информация о наличии и движении финансовых вложений отражена в Приложении 5 «Финансовые вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В Бухгалтерском балансе по строке 1170 «Финансовые вложения» в общей сумме финансовых вложений в размере 448 934 тыс.руб. (на 31.12.2024 г. – 440 980 тыс.руб.) учтены долгосрочные займы в адрес ООО «ШКОЛА ГАМОВО», ООО «ШКОЛА КОНДРАТОВО», ООО «ШКОЛА КУЛТАЕВО», ООО «ШКОЛА ЛОБАНОВО», ООО «ШКОЛА НА КРОНШТАДТСКОЙ», ООО «ШКОЛА НА ХОЛМОГОРСКОЙ» и ООО «ШКОЛА В ЛУГОВОМ», со сроком погашения 2035-2037 гг.

3.3. Запасы

Информация о наличии и движении запасов отражена в Приложении 6 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В Бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасов» в общей сумме затрат 12 063 тыс.руб. (на 31.12.2024 г. – 89 456 тыс.руб.) учтены:

- запасы, учитываемые на счете 10 «Материалы» в сумме 6 168 тыс.руб. (на 31.12.2024 г. – 9 388 тыс.руб.),
- затраты в незавершенное строительство объекта по адресу: Пермский край, Пермский район, Кондратовское с/п, ул. Водопроводная 6-в в сумме 5 895 тыс.руб. (на 31.12.2024г. – 80 068 тыс.руб.)

В 2025г. создан резерв под обесценение стоимости ТМЦ в размере 782 тыс.руб. (в 2024 году – 0 тыс.руб.)

В залог запасы не передавались.

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в Приложении 7 «Дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В составе дебиторской задолженности отражены выплаты по договорам страхования в сумме 942 тыс.руб. (страховые полисы КАСКО по лизинговому имуществу) (на 31.12.2024 г. – 931 тыс.руб.).

По состоянию на 31.12.2025 г. в бухгалтерском учете имеется резерв по сомнительным долгам в сумме 273 902 тыс.руб. (на 31.12.2024 г. – 271 872 тыс.руб.).

Отрицательная величина дебиторской задолженности по строке 1230 Бухгалтерского баланса по расчетам с поставщиками и подрядчиками на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. в размере 41 511 тыс.руб. и 37 138 тыс.руб. соответственно связана с тем, что основная сумма дебиторской задолженности по выданному авансу в адрес ООО «Инфраструктура детства» в размере 265 770 тыс.руб. за вычетом НДС по счету 76.ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным» в размере 44 295 тыс.руб. оказалась меньше, чем сумма сформированного резерва по сомнительным долгам по указанной задолженности в размере 265 770 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. по единому налоговому счету (ЕНС) имеется переплата в размере 601 тыс.руб. (на 31.12.2024 г. переплата – 2 398 тыс.руб.).

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в Приложении 8 «Обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерском балансе по строкам 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» отражена кредиторская задолженность в отношении прав пользования арендованным имуществом.

3.5. Денежные средства

В Бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства на расчетных счетах организации в размере 2 589 тыс.руб. (на 31.12.2024 г. – 62 920 тыс.руб.).

Информация о наличии и движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

Движение денежных средств учтены в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

В соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» суммы НДС в Отчете о движении денежных средств отражены «свернуто».

НДС отражён отдельно, в свернутом виде, в составе денежных потоков от текущих операций.

3.6. Займы и кредиты

Информация о наличии и движении кредиторской задолженностей по кредитам и займам раскрыта в Приложении 8 «Обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025 г. в бухгалтерском учете и отчетности числится задолженность по займу в размере 203 000 тыс.руб. (на 31.12.2024 г. – 145 203 тыс.руб.), предоставленному ООО «Кинетика», а также по уплате соответствующих процентов за пользование заемными денежными средствами в размере 47 285 тыс.руб. (на 31.12.2024 г. – 16 753 тыс.руб.)

3.7. Расчеты по налогу на прибыль

Сумма налоговой прибыли по данным налоговой декларации составила 13 364 тыс.руб. (за 2024 год – 402 250 тыс.руб.).

Условный расход по налогу на прибыль составил 10 923 тыс.руб. (за 2024 год условный доход – 67 620 тыс.руб.);

Отложенные налоговые активы на конец отчетного периода (строка Баланса 1180) составили 233 965 тыс.руб. (на 31.12.2024 г. – 243 789 тыс.руб.), в т.ч. сформированные за счет:

- арендные обязательства – 409 тыс.руб. (на 31.12.2024 г. – 243 тыс.руб.);
- незавершенное производство – 137 068 тыс.руб. (на 31.12.2024 г. – 138 940 тыс.руб.);
- резервы сомнительных долгов – 68 476 тыс.руб. (на 31.12.2024 г. – 67 968 тыс.руб.);
- расходы будущих периодов – 198 тыс.руб. (на 31.12.2024 г. – 89 тыс.руб.);
- оценочные обязательства и резервы – 27 203 тыс.руб. (на 31.12.2024 г. – 36 312 тыс.руб.);
- резервы под снижение стоимости материальных ценностей – 196 тыс.руб. (на 31.12.2024 г. – 0 тыс.руб.);
- кредиторская задолженность – 415 тыс.руб. (на 31.12.2024 г. – 237 тыс.руб.).

Отложенные налоговые обязательства на конец отчетного периода (строка Баланса 1420) составили 111 966 тыс.руб. (на 31.12.2024 г. – 113 320 тыс.руб.), в т.ч. сформированные за счет незавершенного производства – 111 966 тыс.руб. (на 31.12.2024 г. – 113 282 тыс.руб.).

По строке 2460 Отчета о финансовых результатах за 2024 год отражена сумма произведенной корректировки налога на прибыль в связи с изменением с 01.01.2025 г. ставки налога на прибыль с 20 до 25 процентов в размере 26 094 тыс.руб.

3.8. Оценочные обязательства

В отчетном периоде сформированы оценочные обязательства и резервы, которые по состоянию на 31.12.2025 г. составили:

3.8.1. резерв ежегодных отпусков – 808 тыс.руб. (за 2024 год – 1 510 тыс.руб.);

3.8.2. резерв по гарантийным обязательствам – 108 813 тыс.руб. (за 2024 год – 145 249 тыс.руб.). Резерв сформирован в размере 1,5% с учетом дисконтирования от стоимости сданного заказчику объекта строительства (без НДС).

3.9. Обеспечения обязательств

В составе «Обеспечения обязательств выданные» по состоянию на 31.12.2025 г. отражена задолженность по заключенным договорам поручительства и по договорам залога в сумме 4 817 610 тыс.руб. (за 2024 год - 4 805 253 тыс.руб.).

4. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

Доходы от реализации продукции, товаров, выполнения работ или оказания услуг составили в 2025 году – 2 188 тыс.руб. (в 2024 году - 3 347 591 тыс.руб.):

Основные виды деятельности	Выручка за 2025 год в БУ без НДС, тыс. руб.	Выручка за 2024 год в БУ без НДС, тыс. руб.
Комплекс работ, д. Кондратово Школа	0	1 057 940
Комплекс работ, Калининград, п. Луговое	0	254 594
Комплекс работ, Кронштадтская, 41	0	231 065
Комплекс работ, с. Гамово Школа	0	827 225
Комплекс работ, с. Култаево Школа	0	417 504
Комплекс работ, с. Лобаново Школа	0	364 491
Комплекс работ, Центр выявления и поддержки одаренных детей (Сириус)	675	4 683
Услуги генподряда	0	190 089
Комплекс работ по консервации объекта, Калининград, п. Луговое	1 513	**0**
Итого:	**2 188**	**3 347 591**

Снижение доходов от реализации за 2025 год по сравнению с 2024 годом связано с прекращением выполнения работ по строительству школ в Пермском крае или иных регионах РФ. Основным источником доходов организации в 2026 году будут проценты по договорам займа и по депозитным вкладам, от сдачи имущества в субаренду, а также от реализации прочего имущества.

Выполненные этапы по незавершенным работам, учтенные в бухгалтерском учете на сч.46 по степени готовности по состоянию на 31.12.2025 года составляют 537 435 тыс.руб. (на 31.12.2024 года – 543 754 тыс.руб.), в том числе НДС, учтенный на счете 76.Н – 89 572 тыс.руб. (на 31.12.2024 г. - 90 626 тыс.руб.). В форме №1 «Бухгалтерский баланс» данные суммы нашли отражение в составе дебиторской задолженности (стр.1230) и прочих краткосрочных обязательств (стр.1550). В целях налогообложения прибыли они не учитываются, являются базой для начисления отложенных налоговых активов (ОНА) на счете 09 и налоговых обязательств (ОНО) на счете 77.

Информация о составе затрат раскрыта в Приложении 10 «Расходы по обычным видам деятельности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Себестоимость продаж (продукции, выполнение работ или оказание услуг, продажу товаров) составили в 2025 году 5 478 тыс.руб. (в 2024 году - 3 261 009 тыс.руб.), в том числе:

Основные виды деятельности	Себестоимость за 2025 год в БУ, тыс. руб.	Себестоимость за 2024 год в БУ, тыс. руб.
Комплекс работ, д. Кондратово Школа	0	982 262
Комплекс работ, Калининград, п. Луговое	3 624	366 337
Комплекс работ, Кронштадтская, 41	0	227 176
Комплекс работ, с. Гамово Школа	0	796 504
Комплекс работ, с. Култаево Школа	0	460 102
Комплекс работ, с. Лобаново Школа	0	418 009
Комплекс работ, Холмогорская,2ж	0	29
Комплекс работ, Центр выявления и поддержки одаренных детей (Сириус)	0	10 590
Комплекс работ по консервации объекта, Калининград, п. Луговое	1 854	0
Итого:	**5 478**	**3 261 009**

Управленческие расходы составили в 2025 году 25 453 тыс. руб. (в 2024 году – 74 946 тыс.руб.), в том числе

Статьи затрат	2025 год	2024 год
Расходы на оплату труда	12 131	44 282
Отчисления на социальные нужды	3 933	11 988
Резерв отпусков	1 121	4 358
Материальные расходы	329	1 359
Амортизация основных средств	3 325	5 712
Услуги сторонних организаций, прочие	4 182	6 553
Имущественные налоги и обязательные платежи	432	694
Итого	**25 453**	**74 946**

Проценты к получению за 2025 год составили 51 598 тыс.руб. (в 2024 году – 39 694 тыс. руб.).

Проценты к уплате за 2025 год составили 53 381 тыс.руб. (за 2024 год – 20 411 тыс.руб.), в том числе 50 417 тыс.руб. за счет привлечения заемных средств (за 2024 год – 16 753 тыс.руб.), 2 964 тыс.руб. – проценты за право пользования активом (за 2024 год – 3 658 тыс. руб.).

Прочие доходы за 2025 год составили 106 356 тыс.руб. (за 2024 год 84 249 тыс.руб.), в том числе:

Прочие доходы	**2025 г.**	**2024 г.**
реализация прочего имущества	23 160	9 890
реализация внеоборотных активов	134	0
возмещение ущерба	2 616	673
оприходование материалов по цене реализации/возможного использования	14 532	0
прочие доходы (Выход участника)	28 851	0
Пересмотр оценочного значения по гарантийным обязательствам	36 312	0
ретро-бонус	0	44 003
другие прочие доходы	751	623
Всего:	**106 356**	**55 189**

Прочие расходы – 32 137 тыс. руб. (за 2024 год – 453 268 тыс. руб.)., в том числе:

Прочие расходы	**2025 г.**	**2024 г.**
реализация прочего имущества	921	2 725
реализация внеоборотных активов	536	339
расходы за счет прибыли	4 398	357
расходы по объектам, которые не принесли доходы	20 089	0
госпошлины и др. расходы по решению суда	1 780	16
резерв по сомнительным долгам	2 029	271 873
резервы под снижение стоимости ТМЦ	782	0
пени, штрафы, неустойки по договорам	722	0
резерв гарантийных обязательств	0	131 534
другие прочие расходы	880	17 364
Всего:	**32 137**	**424 208**

В связи с началом применения с 01.01.2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» в отчете о финансовых результатах отдельные показатели прочих доходов и прочих расходов за 2025 год, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни отражены «свернуто»:

Наименование прочих доходов и расходов	**Код**	**За 2025 год**		
		Доходы	**Расходы**	**Результат (прибыль, убыток)**
Доходы (расходы) от реализации прочего имущества	2340	89 568	(66 408)	23 160
	2350	3 813	(4 735)	(921)
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	2340	683	(550)	134
	2350	743	(1 278)	(536)
Возмещение расходов	2340	4 137	(1 520)	2 616
	2350	-	-	-
Исправительные записи по операциям прошлых лет	2340	327	(191)	137
	2350	-	-	-
Резерв гарантийных обязательств	2340	36 351	(39)	36 312
	2350	-	-	-
Доходы (расходы) по операционной аренде	2340	2 138	(1 548)	590
	2350	-	-	-

Иные прочие доходы (расходы)	2340	43 407	-	43 407
	2350	-	(30 680)	(30 680)
Итого прочие доходы	**2340**	**X**	**X**	**106 356**
Итого прочие расходы	**2350**	**X**	**X**	**(32 137)**

Прибыль до налогообложения за 2025 год составила 43 693 тыс.руб. (в 2024 году был получен убыток до налогообложения – 338 100 тыс.руб.).

Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 3 341 тыс.руб. (за 2024 год – 80 450 тыс.руб.).

Отложенный налог на прибыль за 2025 год по ставке 25% составил - -)8 470 тыс.руб. (за 2024 год – 147 516 тыс.руб.).

Налог на прибыль, отраженный по строке 2410, за 2025 год составил - -)11 811 тыс.руб. (за 2024 год – 67 066 тыс.руб.).

По результатам 2025 года Общество получило прибыль 31 882 тыс.руб. (за 2024 год убыток – 244 940 тыс.руб.).

Нераспределенная чистая прибыль Общества на 31.12.2025 года составила 261 268 тыс.руб. (по состоянию на 31.12.2024 год – 240 807 тыс.руб.).

5. Корректировки в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность»

В связи с началом применения с 01.01.2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» в отчете о финансовых результатах отдельные сопоставимые показатели прочих доходов и прочих расходов за 2024 год, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни отражены «свернуто», в т.ч.:

Наименование показателя	Код	За 2024 год		отклонение
		было	стало	
Прочие доходы	**2340**	**86 021**	**55 189**	**30 832**
в т.ч. доходы (расходы) от реализации прочего имущества		10 048	9 890	158
в т.ч. доходы (расходы) от реализации внеоборотных активов		437	0	437
в т.ч. иная операционная деятельность		49 646	44 626	5 020
в т.ч. резерв по сомнительным долгам		0	0	0
в т.ч. возмещение расходов		3 313	673	2 640
в т.ч. исправительные записи по операциям прошлых лет		22 342	0	22 342
в т.ч. прибыль (убыток) прошлых лет		235	0	235
Прочие расходы	**2350**	**(455 040)**	**(424 208)**	**30 832**
в т.ч. доходы (расходы) от реализации прочего имущества		(2 883)	(2 725)	158
в т.ч. доходы (расходы) от реализации внеоборотных активов		(736)	(339)	397
в т.ч. иная операционная деятельность		(140 007)	(134 949)	5058
в т.ч. резерв по сомнительным долгам		(271 873)	(271 873)	0
в т.ч. возмещение расходов		(2 641)	0	2 641
в т.ч. исправительные записи по операциям прошлых лет		(35 155)	(12 813)	22 342
в т.ч. прибыль (убыток) прошлых лет		(1 745)	(1 509)	236

Иных корректировок бухгалтерской отчетности, связанных с началом применения ФСБУ 4/2023, не производилось.

6. Информация о связанных сторонах

6.1. Связанные стороны

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. №48н, связанными сторонами по отношению к ООО «СоцПромСтрой» за отчетный период являлись:

- Меновщиков Константин Владимирович ИНН 590504340582 генеральный директор;
- Сопроненко Отто Игоревич ИНН 771004314638 – учредитель Общества;
- Блохин Борис Владимирович ИНН 780617907896 – учредитель Общества (до 24.04.2025);

- ООО «Кинетика» - ИНН 5904250934 – через руководителя и учредителя;
- ООО «ШКОЛА ГАМОВО» ИНН 5904397207, через учредителя данной организации;
- ООО «ШКОЛА КОНДРАТОВО» ИНН 5904387880, через учредителя данной организации;
- ООО «ШКОЛА КУЛТАЕВО» ИНН 5904397214, через учредителя данной организации;
- ООО «ШКОЛА ЛОБАНОВО» ИНН 5904387865, через учредителя данной организации;
- ООО «ШКОЛА НА КРОНШТАДТСКОЙ» ИНН 5904387801, через учредителя данной организации;
- ООО «ШКОЛА НА ХОЛМОГОРСКОЙ» ИНН 5904387833, через учредителя данной организации;
- ООО «ШКОЛА В ЛУГОВОМ» ИНН 7707479729, через учредителя данной организации;
- ООО «Центр выявления и поддержки одаренных детей» ИНН 7707451723, через учредителя данной организации;
- ООО «Инфраструктура детства» ИНН 9725014007, через учредителя данной организации;
- ООО «КИНЕТИКА-ПРО» ИНН 5916029582, через учредителя данной организации;
- ООО СЗ «КОНДРАТОВО» ИНН 5948075655, через учредителя данной организации;
- ООО СЗ «В10» ИНН 5902067838, через учредителя данной организации;
- ООО СЗ «КИНЕТИКА» ИНН 5948072767, через учредителя данной организации;
- ООО СЗ «К8» ИНН 5948067809, через учредителей данной организации;
- ООО СЗ «КИРОВОГРАДСКАЯ» ИНН 5902060222, через учредителя данной организации.

6.2 <u>Операции со связанными сторонами в отчетном периоде:</u>

Связанная сторона	**Основание**	**Характеристика операций**	**Сумма операций за период (тыс. руб.)**	**Сальдо задолженности на 31.12.2025 (тыс.руб.)**
1	2	3	4	5
ООО «Кинетика»	Договор поставки №11-09-2022 от 11.09.2022г.	Поставка сырь	51	-) 51
		Оплата за поставку сырья	0	
	Договор подряда от 01.10.2022г.	Выполнение строительно-монтажных работ	0	0
		Оплата за выполненные работы	2 252	
	Договор подряда №2022/12-07/02 от 07.12.2022г.	Выполнение строительно-монтажных работ	0	0
		Оплата за выполненные работы	6 828	
	Договор подряда №2022/12-07/01 от 07.12.2022г.	Выполнение строительно-монтажных работ	0	0
		Возврат денежных средств	2 084	
	Договор поставки от 15.12.2022г.	Поставка сырья	0	0
		Оплата за поставку сырья	467	
	Договор поставки от 15.12.2022г.	Поставка сырья	0	0
		Оплата за поставку сырья	93	
	Договор поставки от 15.12.2022г.	Поставка сырья	0	0
		Оплата за поставку сырья	12 186	
	Договор поставки №1 от 01.10.2023г.	Продажа ТМЦ	9 108	7 451
		Оплата за поставку сырья	4079	
	Договор хранения № б/н от 02.10.2023г.	Оказание услуг по хранению	60	-) 30
		Оплата за услуги	105	
	Договор № 25-01-2024 от 25.01.2024г.	Продажа материалов и др.имущества	0	0
		Оплата	1 436	
	Договор № 26-01-2024 от 26.01.2024г.	Продажа материалов и др.имущества	0	0
		Оплата	29	
		Получение услуг	40	0

Связанная сторона	Основание	Характеристика операций	Сумма операций за период (тыс. руб.)	Сальдо задолженности на 31.12.2025 (тыс.руб.)
1	2	3	4	5
	Договор на выполнение функций технического заказчика от 01.04.2024г.	Оплата	1 060	
	Договор на оказание услуг транспортными средствами и строительными механизмами № 01/04/24 от 01.04.2024г.	Получение услуг	27	0
		Оплата	207	
	Договор подряда от 01.04.2024г.	Выполнение строительно-монтажных работ	0	0
		Оплата за выполненные работы	10 840	
	Договор поставки №16-09-2022 от 16.09.2022г.	Поставка сырья	0	0
		Оплата за поставку сырья	168	
	Договор процентного займа б/н от 11.06.24г.	Получение займа	146 224	-) 203 000
		Погашения займа	88 454	
		Проценты по займу	50 418	-) 47 285
		Погашение процентов	19 886	
	Договор оказания услуг от 01.05.2024г.	Получение услуг	0	0
		Оплата	311	
	Договор хранения от 01.03.2025г.	Оказание услуг по хранению ТМЦ	20	0
		Оплата	20	
	Договор поставки № 07-05-2025 от 07.05.2025	Продажа товаров	4 200	4 200
		Оплата	0	
	Договор поставки № 06-05-2025 от 06.05.2025г.	Продажа товаров	1 743	0
		Оплата	1 743	
	Договор субаренды б/н от 01.09.2025г.	Предоставление в аренду имущества (транспортное средство)	4 228	-) 641
		Оплата за услуги аренды	3 587	
ООО «ШКОЛА ГАМОВО»	Договор процентного займа	Выдача займа	1 666,00	73 696,00
		Погашения займа	0,00	
		Проценты по займу	8 295,00	6 010,00
		Погашение процентов	6 907,00	
ООО «ШКОЛА КОНДРАТОВО»	Договор процентного займа	Выдача займа	928,00	99 231,00
		Погашения займа	0,00	
		Проценты по займу	11 407,00	7 270,00
		Погашение процентов	9 311,00	
ООО «ШКОЛА КУЛТАЕВО»	Договоры генподряда	Выполнение строительно-монтажных работ	306,00	0,00
		Оплата за выполненные работы	306,00	
	Договор процентного займа	Выдача займа	2 107,00	72 378,00
		Погашения займа	1 131,00	
		Проценты по займу	8 182,00	4 857,00
		Погашение процентов	8 091,00	
ООО «ШКОЛА ЛОБАНОВО»	Договор процентного займа	Выдача займа	2 054,00	72 260,00
		Погашения займа	726,00	
		Проценты по займу	8 164,00	3 416,00
		Погашение процентов	7 929,00	
ООО «ШКОЛА НА КРОНШТАДТСКОЙ»	Договор процентного займа	Выдача займа	1 896,00	65 853,00
		Погашения займа	0,00	
		Проценты по займу	7 564,00	2 955,00
		Погашение процентов	7 331,00	
ООО «ШКОЛА НА ХОЛМОГОРСКОЙ»	Договоры процентного займа	Выдача займа	1 550,00	60 629,00
		Погашения займа	0,00	
		Проценты по займу	6 057,00	3 857,00
		Погашение процентов	6 088,00	
ООО «ШКОЛА В ЛУГОВОМ»	Договор генподряда №05/12/2022 от 05.12.2022г.	Выполнение строительно-монтажных работ	0,00	-) 537 435
		Оплата за выполненные работы	0,00	
	Договор процентного займа №9/01-2024 от 21.12.2023г.	Выдача займа	0,00	4 886,00
		Погашения займа	0,00	

Связанная сторона	Основание	Характеристика операций	Сумма операций за период (тыс. руб.)	Сальдо задолженности на 31.12.2025 (тыс.руб.)
1	2	3	4	5
		Проценты по займу	525,00	967,00
		Погашение процентов	0,00	
	Договор подряда на консервацию объекта незавершенного строительства № 2025-08/28 от 28.08.2025	Выполнение строительно-монтажных работ	1 816,00	1 816,00
		Оплата за выполненные работы	0,00	
ООО «Центр выявления и поддержки одаренных детей»	Договор генподряда №1/10-10ККП-ДГП от 30.10.2023г.	Выполнение строительно-монтажных работ	8 430,00	0,00
		Оплата за выполненные работы	8 430,00	
	Договор процентного займа №1906/2024 от 19.06.2024г.	Выдача займа	2 915,00	0,00
		Погашения займа	3 305,00	
		Проценты по займу	32,00	0,00
		Погашение процентов	49,00	
ООО «Инфраструктура детства»	Договоры поставки (№ 04-07-23-КУЛ-ТХ от 04.07.2023г., № 22-12/2022 от 22.12.2022г., №01-11-23-КОНД-ТХ от 01.11.2023г., № 04-07-23-ГАМ-ТХ от 19.07.2023г., № 04-07-23-ГАМ-СМЛ от 04.07.2023г., № 16-08-23-ЛОБ-ТХ от 16.08.2023г.)	Поставка сырья	0,00	265 770,00
		Оплата за поставку	0,00	
	Соглашение об уступке прав	Уступка долга	0,00	6 103,00
		Оплата	0,00	

Списание задолженности перед связанным лицом не производилось. Создан резерв по сомнительным долгам в отношении связанного лица ООО «Инфраструктура детства» в размере 271 873 тыс.руб. в связи с начатой процедурой банкротства данного лица.

Сумма вознаграждения основному управленческому персоналу за 2025 год составила 2 463 тыс.руб., за 2024 год составила 2 826 тыс.руб.

В течение 2025 года были выплачены дивиденды учредителям – физическим лицам в сумме 9 804 тыс.руб., удержан и перечислен в бюджет НДФЛ с дивидендов в сумме 1 617 тыс.руб. (в 2024 году сумма выплаченных дивидендов - 20 000 тыс.руб., удержан НДФЛ – 3 177 тыс.руб.).

На основании заявления произведен выход участника Блохина Б.В., которому была выплачена согласованная стоимость доли в размере 27 741 тыс.руб., удержан НДФЛ в размере 4 839 тыс.руб.

Взаимоотношения с иными связанными сторонами не осуществлялись.

7. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается существенный факт хозяйственной жизни, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности учреждения и имел место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за отчетный год.

Руководство Общества полагает, что в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год, отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2025 год.

8. Незавершенные судебные дела

На момент подписания бухгалтерской отчетности ООО «СоцПромСтрой» является

участником следующих незавершенных судебных процессов:

- Дело А40-291824/24-68-2269 по иску ООО «СоцПромСтрой» о взыскании с ООО «Школа в Луговом» 150 211 861,58 руб. Общество оценивает вероятность исходя дела в пользу ООО «СоцПромСтрой» как среднее. По состоянию на дату подписания отчетности дело приостановлено в связи с назначением строительно-технической экспертизы;

- Дело № А40-246204/2024 по признанию ООО «Инфраструктура детства» несостоятельным (банкротом) требование ООО «СоцПромСтрой» в размере 22 млн. руб. включено в реестр требований кредиторов, в настоящее время находится на рассмотрении вопрос о целесообразности подачи дополнительных исковых требований в реестр требований кредиторов ООО «Инфраструктура детства» оставшейся суммы задолженности, в связи с большими затратами на включение (оплата государственной пошлины). Указанное решение будет принято в срок не превышающий 15 апреля 2026г. Общество оценивает вероятность включения требований в реестр кредиторов ООО «Инфраструктура детства» как высокую.

9. Непрерывность деятельности

Общество не ожидает возможного возникновения событий (включая происходящие события на территории Украины и связанные с этим экономические и политические санкции в отношении Российской Федерации), которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты и нам не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обусловливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

Несмотря на то, что по итогам работы за 2025 год существенно сократились доходы организации и по состоянию на 31.12.2025 г. организацией не заключено никаких новых договоров на строительство школ в Пермском крае или иных регионах РФ, Общество считает, что сомнений в соблюдении допущения непрерывности деятельности организации нет. Обществом планирует, что основным источником доходов в 2026 году будет получение процентов по выданным договорам займа и по депозитным вкладам, от сдачи имущества в субаренду, а также доходов от реализации прочего имущества.

10. Прочая информация

Гарантийные обязательства, обязательства, вытекающие из учтенных (дисконтированных) Обществом векселей отсутствуют.

Существенных ошибок прошлых лет организацией не выявлено.

Чрезвычайных факторов хозяйственной деятельности и их последствий не было.

Общество не является получателем государственной помощи.

Общество не осуществляет совместную деятельность.

Генеральный директор ООО «СоцПромСтрой» Меновщиков К.В.

Главный бухгалтер ООО «СоцПромСтрой» Теплякова Е.А.