

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Автострой» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Автострой» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес:

195027, Санкт-Петербург, ул. Якорная, д. 11, лит. К, оф. 225

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности 43.99 работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки.

Среднегодовая численность

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 83 человека (2024 год: 68 человек).

Учредителям ООО «Автострой» является:

- Иванов Юрий Сергеевич, владеющий 100% складочного капитала;

Состав исполнительного органа представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность
Денисов Андрей Леонидович	Генеральный директор ООО «Автострой» с 21 июня 2016г.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества «30» марта 2026 г.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральными стандартами РФ.

В связи с превышением валюты баланса за 2024г., ООО «Автострой» утратило право на упрощенный учет с 01 января 2025г. В Учетную политику были внесены соответствующие корректировки.

В отчетном периоде аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Аудит Финэк» (ООО "Аудит Финэк"), ОГРН 1037811058196, адрес: 198035, Санкт-Петербург, Двинская ул., дом 16, корпус 1, пом. 178. Член саморегулируемой организации НП «Аудиторская Ассоциация Содружество», ОРНЗ: 11206028878.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные допущения:

- допущение имущественной обособленности – активы и обязательства Общества существуют

обособленно от активов и обязательств собственников и других организаций;

- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности – факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими факторами;
- допущение последовательности применения учетной политики – принятая учетная политика применяется последовательно от одного периода к другому;
- допущение непрерывности деятельности – Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

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

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на предстоящую оплату отпусков;

Основные средства

В соответствии с п.2 «Оценка» п.п.12,13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений Общества, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В соответствии с п.3 п.п.35 «Амортизация» ФСБУ 6/2020 «Основные средства» амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

В соответствии с п.3 п.п. 37 «Амортизация» ФСБУ 6/2020 «Основные средства» срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее – элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Срок полезного использования
Машины и оборудование	от 2 лет до 20 лет включительно
Транспортные средства	от 3 лет до 5 лет включительно
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 2 лет до 10 лет включительно
Офисное оборудование	от 2 лет до 25 лет включительно
Другие виды основных средств	от 3 лет до 20 лет включительно

В соответствии с п.3 п.п.31 «Амортизация» ФСБУ 6/2020 «Основные средства» ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

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

В соответствии с п.2 п.п.13 «Оценка» ФСБУ 6/2020 «Основные средства» после признания, объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В соответствии с п.2 п.п.14 «Оценка» ФСБУ 6/2020 «Основные средства» при оценке основных средств по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных настоящим Стандартом.

В соответствии с п.2 п.п.24 «Оценка» ФСБУ 6/2020 «Основные средства» первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Если первоначальная стоимость отдельного объекта ОС, сформированная по правилам бухгалтерского учета, ниже установленного Обществом лимита в 100 000 рублей, то ее включают в расходы или в стоимость других активов единовременно (п. 5 «Раскрытие информации в отчетности» ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

В соответствии с п. 6 п.п. 49 «Изменение учетной политики» ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, начиная с которой применяется настоящий Стандарт, допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии с настоящим пунктом. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения настоящего Стандарта в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с настоящим Стандартом исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с настоящим Стандартом.

В соответствии с п. 6 п.п. 52 «Изменение учетной политики» ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Общество раскрывает выбранный ею способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта в своей первой бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной с применением настоящего Стандарта.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости п. 15 ФСБУ 14/2022.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В соответствии с п. 7 ФСБУ 14/2022 в целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете (п. 9 ФСБУ 14/2022).

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. В соответствии с п. 38 ФСБУ 14/2022 амортизация НМА начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 33 ПБУ ФСБУ 14/2022). Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ

14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в меж отчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

Запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

В соответствии с п. 9, 10 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

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

Затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.

В соответствии с п.30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

В соответствии с п.36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается нарушение должником сроков исполнения обязательства более чем на 180 дней на конец отчетного периода.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Учет выручки ведется методом начисления.

Расходы

Управленческие расходы списываются через счет общехозяйственных расходов и признаются в полной сумме в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Коммерческие расходы признаются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях

составления бухгалтерского баланса Общество о включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Иное

Затраты, произведенные организацией 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 стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025г.	173 070	(93 133)	24 032	(212)	3 831	(28 072)	-	-	-	196 890	(117 375)
	за 2024г.	148 923	(62 005)	24 425	(2 189)	2 189	(31 458)	-	-	-	173 070	(93 133)
в том числе: Машины и оборудование	за 2025г.	158 969	(85 986)	19 941		3 628	(24 925)	-	-	-	178 910	(107 282)
	за 2024г.	137 507	(58 107)	21 462	-	-	(27 879)	-	-	-	158 969	(85 986)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025г.	4 110	(1 069)	973	-	-	(936)	-	-	-	5 083	(2 005)
	за 2024г.	1 897	(591)	2 342	(128)	128	(606)	-	-	-	4 110	(1 069)
Другие виды основных средств	за 2025г.	1 597	(653)	2 367	-	-	(549)	-	-	-	3 963	(1 202)
	за 2024г.	1 586	(346)	160	(150)	150	(457)	-	-	-	1 597	(653)
Транспортные средства	за 2025г.	7 596	(5 214)	-	-	-	(1 542)	-	-	-	7 596	(6 755)
	за 2024г.	7 596	(2 857)	-	(1 911)	1 911	(2 409)	-	-	-	7 596	(5 214)
Офисное оборудование	за 2025г.	799	(212)	752	(212)	202	(121)	-	-	-	1 338	(131)
	за 2024г.	337	(105)	461	-	-	(108)	-	-	-	799	(212)

По состоянию на 31 декабря 2025 г. балансовая стоимость амортизированных основных средств без учета износа составила 245 880 тыс. руб. (31 декабря 2024 г.: 327 391 тыс. руб., 31 декабря 2023 г.: 121 932 тыс. руб.).

Информация о наличии и движении прав пользования активами представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в

табличной форме.

2.2 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.	282 420	(34 966)	-	(34 639)	4 483	(50 790)	-	-	-	247 781	(81 273)
	За 2024 г.	38 411	(3 396)	245 921	-	-	(33 429)	-	-	-	282 420	(34 966)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	282 420	(34 966)	-	(34 639)	4 483	(50 790)	-	-	-	247 781	(81 273)
	За 2024 г.	36 499	(1 795)	245 921	-	-	(33 171)	-	-	-	282 420	(34 966)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 911	(1 601)	-	-	-	(258)	-	-	-	-	-

Информация о наличии основных средств, в отношении которых выданы залоговые обязательства представлена в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

2.3 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	7 331	11 769	18 346

2.4 Капитальные вложения о 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.	-	-	24 032	-	-	(24 032)	-	-
	За 2024 г.	-	-	270 346	-	(141)	(270 205)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	389	-	-	(389)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства	За 2025 г.	-	-	23 643	-	-	(23 643)	-	-
	За 2024 г.	-	-	24 313	-	(141)	(24 172)	-	-
Мебель, оргтехника	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	112	-	-	(112)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	245 921	-	-	(245 921)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	141	-	-	(141)	-	-
Шкаф офисный	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	141	-	-	(141)	-	-

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 2024 г. и 2025 г. Общество не переоценивало основные средства.

В 2025 году Обществом были пересмотрены СПИ полностью амортизированных основных средств

Группы основных средств	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Изменение накопленной амортизации в связи с пересмотром СПИ	Амортизация за 2025г.	Балансовая стоимость ос на 31.12.2025г.
Машины и оборудование	26 371	26 311	60	3 628	1 786	1 902

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5.1 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.	21 940	-	571 500	(546 370)	-	-	X	X	47 070	-
	За 2024 г.	83 733	-	554 955	(616 748)	-	-	X	X	21 940	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	21 940	-	304 206	(3 188)	-	-	(275 889)	-	47 070	-
	За 2024 г.	64 628	-	344 134	(8 661)	-	-	(378 161)	-	21 940	-
Товары	За 2025 г.	-	-	28 667	(34 132)	-	-	5 465	-	-	-
	За 2024 г.	19 105	-	183	(45 329)	-	-	26 042	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	238 627	(509 051)	-	-	270 424	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	210 638	(562 757)	-	-	352 119	-	-	-

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	10 000	-	-

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 6.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

6.1 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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	159 131	-	180 432	-	(152 884)	(187)	-	-	186 491	(215)
	За 2024 г.	134 394	-	139 008	211	(114 052)	(430)	-	-	159 131	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	41 503	-	29 115	-	(41 122)	(107)	-	-	29 390	-
	За 2024 г.	11 500	-	41 538	-	(11 457)	(77)	-	-	41 503	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	113 222	-	148 791	-	(107 846)	(80)	-	-	154 086	(215)
	За 2024 г.	118 919	-	96 558	-	(101 903)	(353)	-	-	113 222	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	27	-	103	-	(27)	-	-	-	103	-
	За 2024 г.	27	-	-	-	-	-	-	-	27	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	141	-	-	-	(141)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	126	-	15	-	-	-	-	-	141	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 374	-	56	-	(3 391)	-	-	-	39	-
	За 2024 г.	3 238	-	169	211	(243)	-	-	-	3 374	-
	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-

Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	506	-	1 234	-	-	-	-	-	1 740	-
	За 2024 г.	135	-	372	-	-	-	-	-	506	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	23	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	929	-	-	-	-	-	929	-
	За 2024 г.	51	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	356	-	205	-	(356)	-	-	-	205	-
	За 2024 г.	375	-	356	-	(375)	-	-	-	356	-
Итого	За 2025 г.	159 131	-	180 432	-	(152 884)	(187)	-	X	186 491	(215)
	За 2024 г.	134 394	-	139 008	211	(114 052)	(430)	-	X	159 131	-

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 6.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

6.2. 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	4 626	4 626	402	402	430	430
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	107	107	77	77
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 626	4 626	295	295	353	353

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

7.1. 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					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	11 972	-	572 893	(584 415)	-	-	-	-	450	-
	За 2024 г.	-	-	227 548	(215 577)	-	-	-	-	11 972	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	11 972	-	572 893	(584 415)	-	-	-	-	450	-
	За 2024 г.	-	-	227 548	(215 577)	-	-	-	-	11 972	-
Итого	За 2025 г.	11 972	-	572 893	(584 415)	-	-	-	-	450	-
	За 2024 г.	-	-	227 548	(215 577)	-	-	-	-	11 972	-

8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2025 год		2024 год		2023 год	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы будущих периодов	-	1 041	-	595	-	480
Итого	-	1 041	-	595	-	480

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

В 2024г. Общество выплатило дивиденды единственному участнику в размере 500 тыс. руб.

10. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) представлены в Таблице 10.1

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.	245 078	4 938	-	(76 748)	-	-	173 268
	За 2024 г.	57 443	215 940	-	(28 304)	-	-	245 078
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	174 067	-	-	(62 983)	-	-	111 083
	За 2024 г.	-	174 067	-	-	-	-	174 067
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	28 668	-	-	(13 764)	-	-	14 904
	За 2024 г.	56 973	-	-	(28 304)	-	-	28 668
Долгосрочные займы	За 2025 г.	42 343	4 938	-	-	-	-	47 281
	За 2024 г.	470	41 873	-	-	-	-	42 343
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	265 998	71 524	5	(97 805)	(3 381)	-	236 342
	За 2024 г.	280 107	91 647	-	(92 937)	(12 820)	-	265 998
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	62 232	13 510	5	(29 608)	(3 380)	-	42 759
	За 2024 г.	79 175	9 223	-	(14 158)	(12 008)	-	62 232
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	35 200	51 866	-	(35 326)	(1)	-	51 739
	За 2024 г.	73 010	28 020	-	(65 018)	(812)	-	35 200
	За 2025 г.	63 476	24	-	(97)	-	-	63 403

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	63 455	103	-	(81)	-	-	63 476
Расчеты по аренде	За 2025 г.	59 527	-	-	(17 488)	-	-	42 039
	За 2024 г.	32 855	35 513	-	(8 840)	-	-	59 527
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	14 868	-	-	(11 124)	-	-	3 744
	За 2024 г.	18 759	-	-	(3 891)	-	-	14 868
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	940	-	-	(284)	-	-	656
	За 2024 г.	3	938	-	-	-	-	940
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 769	1 317	-	(1 933)	-	-	3 152
	За 2024 г.	1 226	2 543	-	-	-	-	3 769
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	18 504	310	-	-	-	-	18 814
	За 2024 г.	7 205	11 299	-	-	-	-	18 504
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 714	470	-	(38)	-	-	2 147
	За 2024 г.	952	763	-	-	-	-	1 714
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	5 766	3 964	-	(1 908)	-	-	7 822
	За 2024 г.	3 373	3 246	-	(852)	-	-	5 766
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	64	-	-	-	-	64
	За 2024 г.	96	-	-	(96)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	511 076	76 462	5	(174 553)	(3 381)	X	409 610
	За 2024 г.	337 550	307 587	-	(121 241)	(12 820)	X	511 076

Информация о просроченных обязательствах представлена в Таблице 11.01 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

11.01 Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	3 381	12 820
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	3 380	12 008
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	1	812

Оценочные обязательства полностью представлены: резервом на предстоящую оплату отпусков, не использованных сотрудниками на 31 декабря и выплату премий по итогам продаж за год, движение по которому представлено ниже:

	2025 год	2024 год
1 января	-	-
Начислено	10 927	-
Погашено	(4 176)	-
31 декабря	6 754	-

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв на предстоящую выплату отпусков создан в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков работникам. Резерв рассчитывается как количество неиспользованных дней отпуска на последнюю дату каждого месяца по каждому работнику, умноженное на его среднедневную зарплату, включая социальные страховые взносы. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков существенно не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ТОВАРИЩЕСТВА.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также расходах представлена ниже

Виды деятельности	2025 год			2024 год		
	Выручка	Себестоимость реализации	Валовая прибыль	Выручка	Себестоимость реализации	Валовая прибыль
Работы строительные						
специализированные						
прочие	643 201	(543 183)	100 018	729 342	(614 602)	114 740
Итого	643 201	(543 183)	100 018	729 342	(614 602)	114 740

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице ниже

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	308 467	416 132
Затраты на оплату труда	105 202	78 162
Отчисления на социальные нужды	22 126	14 863
Амортизация	78 868	64 887
Прочие затраты	119 334	113 977
Итого по элементам	633 996	688 021
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(734)	(10 023)
Итого расходы по обычным видам деятельности	633 263	677 998

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

	2025 год	2024 год
Затраты на оплату труда	59 924	39 388
Аренда помещений и оборудования	2 083	1 740
Отчисления на социальные нужды	12 894	7 631
Имущественные налоги	116	60
Малоценное оборудование и запасы	1 844	757
Консультационные услуги	4 111	4 441
Командировочные расходы	3 426	4 863
Амортизация	1 196	1 469
Мебель, оргтехника, оборудование	209	254
Представительские расходы	762	325
Юридические услуги	45	102
Расходы на ремонт	-	1
Прочие затраты	3 470	2 365
Итого	90 080	63 396

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025 и 2024 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Проценты к получению	592	178
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	-	292
Реализация иного имущества, прав требования	10 389	-
Результаты инвентаризации	13	-
Прочие доходы, приравненные к внереализационным доходам	20 461	18 786
Итого	31 455	19 256

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Расходы по резервам	215	-
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	7 957	-
Проценты к уплате	13 518	-
Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам	2 795	25 768
Итого	24 485	25 768

Отложенные налоговые активы и обязательства на 31 декабря составили:

	2025 год	2024 год	2023 год
Сумма отложенного налогового актива	40 420	-	-
Сумма отложенного налогового обязательства	(43 912)	-	-
Отложенный налог на прибыль организаций	(3 492)	-	-

13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с лицами, которые являются связанными сторонами. Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1.	Иванов Юрий Сергеевич	г. Санкт-Петербург,	Владение 100% складочного капитала	100%	-
Основной управленческий персонал					
2.	Денисов Андрей Леонидович	г. Санкт-Петербург	Генеральный Директор	-	-
Другие связанные стороны					
3.	Иванова Екатерина Юрьевна	г. Санкт-Петербург	Аффилированное лицо	-	-

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Компания/ФИО	Суть операций	Сумма начисления		Сумма оплаты	
		2025 год	2024 год	2025 год	2024 год
Иванова Екатерина Юрьевна	Аренда оборудования	1 790	7 350	3 080	5 352
	Продажа товара	-	-	-	-
Иванов Юрий Сергеевич	Проценты по займам начисленные в пользу связанной стороны по ставке рефинансирования	7 916	4 356	8 192	3 475
	Займы, полученные от связанной стороны	4 118	39 600	-	374
	Дивиденды	-	500	-	500
Денисов Андрей	Проценты по займам начисленные в пользу связанной стороны по ставке рефинансирования	472	259	481	203
	Займы, полученные от связанной стороны	4 042	4 299	2 750	1 652

В течение 2024 и 2025 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, оплата труда	2 713	2 296

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. не был создан руководством ввиду несущественности его размера.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не получало обеспечения в форме поручительства третьих лиц, в форме залога имущества.

СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 Г.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты его деятельности.

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками хозяйственной деятельности с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для его финансового положения и финансовых результатов.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор
« 30 » марта 2026

