

Общество с ограниченной ответственностью
«НЭП-Ресурс»

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах за 2025 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Основные сведения	3
1.1. Общая информация.....	3
1.2. Основные виды деятельности.....	3
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах организации	3
1.4. Информация об уставном капитале	3
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета	4
2.1. Основы представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности. 4	
2.2. Существенные аспекты учетной политики.....	4
2.3. Изменения учетной политики на 2025 год. Корректировки показателей прошлых периодов	9
2.4. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	9
2.5. Информация о неприменяемых в 2025 году положениях по бухгалтерскому учету 10	
2.6. Инвентаризация	10
3. Пояснения и расшифровки показателей бухгалтерского баланса.....	10
3.1. Аренда	10
3.2. Финансовые вложения.....	11
3.3. Добавочный капитал.....	11
3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	11
4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах.....	11
4.1. Информация о доходах Общества.....	11
4.2. Информация о расходах Общества.....	12
4.3. Отложенные налоговые активы и обязательства. Информация по расчетам по налогу на прибыль	12
4.4. Пояснения к Отчету о движении денежных средств	12
4.5. Информация о связанных сторонах	13
5. Прочие пояснения к бухгалтерской отчетности	15
5.2. События после отчетной даты.....	15
5.3. Непрерывность деятельности	15
5.4. Риски хозяйственной деятельности	15
5.5. Информация о валютных операциях	17

Данные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «НЭП-РЕСУРС» (далее - Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Все представленные в Пояснениях числовые данные указаны в тыс. руб., если не указано иное.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах включают в себя табличные пояснения (таблицы по разделам 1-9), а также текстовые пояснения, изложенные ниже.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью "НЭП-РЕСУРС»

Сокращенное наименование Общества: ООО "НЭП-Р"

Юридический адрес: 454080, Челябинская область, г.о. Челябинский, вн. р-н Центральный, г Челябинск, ул. Энтузиастов, дом 26, помещение 35

Почтовый адрес: 454080, Челябинская область, г.о. Челябинский, вн. р-н Центральный, г Челябинск, ул. Энтузиастов, дом 26, помещение 35

ИНН: 7453323108 ОГРН: 1187456032510

Государственная регистрация Общества: 08.08.2018

Сведения об обособленных подразделениях Общества: нет

Среднесписочная численность работающих в Обществе: по состоянию на 31.12.2025 г. – 6 чел., на 31.12.2024 г. - 1 чел.

1.2. Основные виды деятельности

Согласно Уставу основным видом деятельности Общества является «Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания», ОКВЭД 68.32.2

В 2025 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

ОКВЭД 68.32.2 «Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе»

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах организации

Высшим органом управления является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - директором.

В 2025 году функции единоличного исполнительного органа Общества –директора осуществлял Гуревич Евгений Артемович, избранный решением собрания учредителей ООО «НЭП-Р» от 31 июля 2018 года без срока .

Формирование коллегиального исполнительного органа Уставом Общества не предусмотрено.

Аудитор Общества

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственности Аудиторская фирма «ВнешЭкономАудит».

Сокращенное наименование: ООО АФ «ВнешЭкономАудит».

Юридический адрес: 454091, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Красная, д.63, помещ. 9.

ИНН 7451099482, ОГРН 1027402910622, ОРНЗ 11606078068

1.4. Информация об уставном капитале

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 440 682,6 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. размер уставного капитала составлял 440 682,6 тыс.руб.

Доли участников Общества оплачены полностью. Обременения долей участников в отчетном периоде отсутствовали.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом руководителя Общества от 10.01.2021 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена по формам, рекомендованным для применения приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности» от 02.07.2010 № 66н.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена без отступлений от правил бухгалтерского учета, в ней раскрыты все существенные показатели.

2.2. Существенные аспекты учетной политики

Основные средства

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), капитальных вложений в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденными приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб. (далее - лимит). Если стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива признаются расходами в полной сумме по мере ввода таких активов в эксплуатацию, руководствуясь исключительно требованием рациональности на основании п.7.4 ПБУ 1/2008. Проверка на соответствие лимиту производится на дату осуществления затрат на приобретение, создание.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам и группам.

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

После признания все группы объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

По всем группам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

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

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно.

По статье «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражаются:

- основные средства,
- права пользования активами,
- прочие внеоборотные активы

Авансы, выданные под приобретение основных средств отражены по строке «Прочие внеоборотные активы».

Общество не начисляет амортизацию в отношении основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки).

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Срок полезного использования объекта, представляющего собой существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основного средства, устанавливается приказом руководителя исходя из планируемой даты следующего подобного ремонта.

Срок полезного использования объекта основных средств пересматривается в обязательном порядке в случае улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной достройки, дооборудования, реконструкции или модернизации.

Ликвидационная стоимость объекта основных определяется как величина, которую Общество получит в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие

Общество проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и учетной политикой.

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н (далее ФСБУ 25/2018).

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды в отношении всех групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Арендные платежи по договорам, по которым Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде на основании утвержденных Учетной политикой положений, учитываются в качестве расхода ежемесячно равномерно в течение срока действия договора аренды. В таком случае арендованное имущество учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, указанной в договоре аренды, без учета НДС. В случае отсутствия в договоре аренды стоимости имущества, она может быть установлена на основании информации, полученной из прочих источников.

Расходы на ремонт арендованных ОС, учитываемых на забалансовом счете 001, не капитализируются.

Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее – ФСБУ 26/2020); (далее ФСБУ 22/2020).

Бухгалтерский учет строительства производственных объектов, включая строительство объектов по договорам долевого строительства, осуществляется на счете 08, субсчет 03 «Строительство объектов основных средств».

Аналитический учет незавершенного строительства объектов осуществляется по каждому объекту строительства и по статьям затрат.

В состав расходов, аккумулируемых на счете 08, субсчет 03 «Строительство объектов основных средств», включаются расходы на услуги сторонних организаций: изготовление проектно-сметной документации, согласование технических условий, расходы на изыскательские работы, осуществление строительного контроля, расходы на услуги специальной техники, арендные платежи за использование земельных участков, проценты по целевым кредитам (займам), привлеченным для целей строительства (реконструкции) объектов основных средств, и другие аналогичные расходы.

Расходы, связанные с содержанием и эксплуатацией объектов строительства, учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

Накопленные в течение месяца на счете 25 общепроизводственные расходы распределяются и списываются в конце месяца на счет 08, субсчет 03 «Строительство объектов основных средств».

Административно-управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются ежемесячно на счет:

08, субсчет 03 «Строительство объектов основных средств», в случае, когда Общество осуществляет только один вид деятельности – Строительство объектов основных средств. Распределение административно-управленческих расходов в разрезе объектов строительства производится аналогично распределению общепроизводственных расходов;

90, субсчет 08 «Управленческие расходы» и 08, субсчет 03 «Строительство объектов основных средств», в случае если Общество осуществляет несколько видов деятельности и получает выручку от осуществления отдельных видов деятельности. Распределение административно-управленческих расходов в разрезе видов деятельности осуществляется пропорционально прямым расходам на конкретные виды деятельности.

Стоимостная оценка капитальных вложений отражена по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса.

Запасы

Бухгалтерский учет запасов в Обществе осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

В состав статьи «Запасы» Бухгалтерского баланса Обществом включается информация об остатках материалов, запасных частей, комплектующих изделий, инструментов, инвентаря, оборудования, специальной одежды, товаров, готовой продукции, затрат по незавершенному производству, иных активов, потребляемых или продаваемых в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемых в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы учитываются по фактической стоимости их приобретения.

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При реализации товаров, при отпуске запасов в производство и ином списании их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Готовая продукция отражается по фактическим производственным затратам.

Незавершенное производство на отчетную дату оценивается по фактической себестоимости (без учета общехозяйственных расходов).

В случае снижения стоимости запасов, если запасы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, чистая стоимость продаж снизилась, создается резерв под обесценение согласно учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение запасов проводится на каждую отчетную дату. Резерв определяется как превышение фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью продаж и включается в прочие расходы Общества.

Дебиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.

Дебиторская и кредиторская задолженность в бухгалтерской (финансовой) отчетности показывается в полном объеме без вычета суммы налога на добавленную стоимость, за исключением дебиторской задолженности в части авансов, выданных и кредиторской задолженности в части авансов полученных.

Общество включает в состав дебиторской задолженности:

- задолженность покупателей и заказчиков за товары (работы, услуги);
- авансы, выданные в счет будущих поставок товаров (работ, услуг);
- расчеты с прочими дебиторами.

Задолженность контрагентов, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за вычетом резервов по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на каждую отчетную дату.

В отношении сомнительной дебиторской задолженности Общество формирует резерв по сомнительным долгам.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету в размере фактических затрат на приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку организация может производить ежемесячно или ежеквартально.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты у коммерческой организации (в составе прочих доходов или расходов) или увеличение доходов или расходов у некоммерческой организации в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

Выбытие актива, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, производится по отдельным объектам финансовых вложений – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов Общество учитывает денежные средства на расчетных и специальных счетах в банках, в кассе, депозиты до востребования.

Прочие оборотные активы

К прочим оборотным активам относятся:

- расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты.

Кредиторская задолженность

Общество включает в состав кредиторской задолженности:

- задолженность перед поставщиками товаров (работ, услуг);
- авансы полученные в счет предстоящих отгрузок товаров (работ, услуг);
- задолженность перед бюджетом;
- задолженность перед прочими кредиторами.

Заемные средства

Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/08), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

К заемным средствам относятся кредиты и займы кредитных организаций и других источников.

Заемные средства на конец отчетного периода учитываются с учетом непогашенных процентов за пользование заемными средствами.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

На отчетную дату производится перевод долгосрочной задолженности по заемным средствам в краткосрочную, если срок погашения задолженности по заемным средствам составит менее 12 месяцев.

Доходы

Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В составе доходов от обычных видов деятельности Организация отражает доходы от выполнения работ, услуг в рамках заключенных договоров аренды, субаренды.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Выручка от продажи признаются методом начисления (по отгрузке), если условиями договора не предусмотрен момент перехода права собственности на товар (работы, услуги) в момент принятия товара (работ, услуг) и подписания приемо-сдаточных документов.

Расходы

В составе расходов от обычных видов деятельности признаются:

- производственные расходы;
- общепроизводственные расходы;
- общехозяйственные (управленческие) расходы;

Общехозяйственные расходы не включаются в себестоимость реализованных товаров и услуг и относятся на счет 90,08 «Управленческие расходы» и 08,03 «Строительство объектов основных средств». Распределение административно-управленческих расходов в разрезе видов деятельности осуществляется пропорционально прямым расходам на конкретные виды деятельности.

Прочие доходы и расходы

К прочим доходам, учитываемым на счете 91 «Прочие доходы», относятся:

- поступление от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- курсовые разницы;
- суммы кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств;
- суммы восстановленного резерва по сомнительным долгам;
- прочие доходы.

К прочим расходам, учитываемым на счете 91 «Прочие расходы», относятся:

- проценты по кредитам;
- проценты по договорам аренды (лизинга);
- курсовые разницы;
- стоимость реализованного имущества;
- услуги банков;
- суммы от списания дебиторской задолженности;
- суммы начисленного резерва по сомнительным долгам;
- прочие расходы.

Отложенные налоговые активы и обязательства. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Способ использования ПБУ 18/02- балансовый с отражением постоянных и временных разниц.

Формирование в бухгалтерском учете и порядок отражения информации о постоянных налоговых расходах (доходах), отложенных налоговых активах/обязательствах и их изменениях в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации осуществляется 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 № 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется Обществом на основании налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

Отчет о движении денежных средств

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств за 2025 год в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

2.3. Изменения учетной политики на 2025 год. Корректировки показателей прошлых периодов

В учетную политику Общества, применяемой в 2025 году, какие-либо изменения и дополнения не производились.

2.4. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н, ошибкой признается неправильное отражение (не отражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности Общества.

Учетной политикой Общества установлен следующий уровень существенности для квалификации ошибок: Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 5% и более.

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2025 году не было выявлено.

2.5. Информация о неприменяемых в 2025 году положениях по бухгалтерскому учету

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) – данное Положение не применялось, т.к. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг;
- «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000) – в 2025 году средств государственной помощи Общество не получало;
- «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02) – прекращаемой деятельности в Обществе в 2025 году не было;
- «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02) – расходов на НИОКР в 2025 году у Общества не было;
- «Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/03) – в совместной деятельности в 2025 году Общество не участвовало;
- «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011) – затрат на освоение природных ресурсов в 2023 году у Общества не было.

Общество не применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» досрочно.

В связи с чем, Общество не раскрывает в пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах информацию, предусмотренную вышеуказанными нормативными документами.

2.6. Инвентаризация

Сроки и порядок проведения инвентаризации в Обществе устанавливаются учетной политикой на основании требований Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

3. Пояснения и расшифровки показателей бухгалтерского баланса

3.1. Аренда

Общество выступает арендатором по договору аренды, в связи с чем применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Учет у арендатора

На отчетную дату у Общества действуют два договора аренды:

- 1) Общество арендует у ИП Карелиной Ларисы Геннадиевны нежилое помещение №35, площадью 10 кв.м. (офис № 201), находящееся по адресу: г. Челябинск, ул. Энтузиастов, д. 26.

В отношении данного договора Общество использует право, предусмотренное п.11 ФСБУ 25/2018 и учитывает как операционную аренду.

Условия заключенных договоров аренды предусматривают уплату арендных платежей в твердых суммах.

Расходы от операционной аренды отражены в составе прочих расходов по строке 2350 Отчета о финансовых результатах.

- 2) Общество арендует у ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ЛЕСАМИ ЧЕЛЯБИНСКОЙ ОБЛАСТИ по Договору уступки аренды 761 от 22.05.2024 по 28.05.2068г лесной земельный участок

По состоянию на 31 декабря 2025 года по договору признаны:

- право пользования активами — в составе основных средств.
- обязательства по аренде — в составе прочих долгосрочных обязательств.

Условия заключенных договоров аренды предусматривают уплату арендных платежей в твердых суммах.

Опционов на выкуп или пролонгацию не предусмотрено;

Права пользования активами амортизируются линейным методом на протяжении срока аренды.

Учет у арендодателя

На отчетную дату у Общества действует один Договор аренды лесного земельного участка, заключенный в декабре 2023 года сроком до декабря 2038 года (196 месяцев), с целью реализации инвестиционного проекта по строительству горнолыжного курорта в Челябинской области

Условия заключенных договоров аренды предусматривают уплату арендных платежей в твердых суммах. Соответственно, доходы, относящиеся к переменным арендным платежам, отсутствуют.

Доходы от операционной аренды отражены в составе доходов от обычных видов деятельности (или прочих доходов) по строке 2110 Отчета о финансовых результатах в следующих суммах.

3.2. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в пояснениях к бухгалтерской (финансовой отчетности) – таблице 3.1

ООО «НЭП-Ресурс» является учредителем и имеет долю в ООО «ПРОЕКТНАЯ КОМПАНИЯ «АДЖИГАРДАК», в счет увеличения уставного капитала были внесены основные средства в сумме 440 678 тыс. руб.

- на 31.12.2025 – составил 440 678 тыс. руб.

- на 31.12.2024 – составил 440 678 тыс. руб.

- на 31.12.2023 – составил 593 тыс. руб.

Денежные средства и денежные

3.3. Добавочный капитал

Добавочный капитал сформирован за счет вложений в имущество организаций без увеличения уставного капитала учредителями ООО №НЭП-Р» Карелиной Л.Г в сумме 358 тыс.руб и Карелиным С.Ю. в сумме 235 тыс.руб.

- на 31.12.2025 – составил 593 тыс. руб.

- на 31.12.2024 – составил 593 тыс. руб.

- на 31.12.2023 – составил 593 тыс. руб.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражены остатки на расчетных и казначейских счетах в кредитных учреждениях. Других денежных средств и денежных эквивалентов общество не имеет

- по состоянию на 31.12.2025 4 тыс. руб.

- по состоянию на 31.12.2025 281 тыс. руб.

- по состоянию на 31.12.2023 - 410 тыс. руб.

4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

4.1. Информация о доходах Общества

Доходы от обычных видов деятельности включают в себя доходы организации от осуществления следующих видов деятельности:

Таблица 1. тыс.руб

№ п/п	Вид деятельности	2025 год, без НДС	2024 год, без НДС
1	ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	2 550	436
	Итого		

Прочих доходов у общества за 2025, 2024 гг не было.

4.2. Информация о расходах Общества

Информация о расходах от обычных видов деятельности раскрыта в таблице 6 табличных пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Расшифровка прочих расходов (строка 2350 Отчета о финансовых результатах):

Таблица 2. тыс.руб

№ п/п	Прочие расходы	2025 год	2024 год
1	Прочие внереализационные расходы	3	4
2	Расходы на услуги банков	35	11
Итого		38	15

4.3. Отложенные налоговые активы и обязательства. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Налогооблагаемая база для расчета налога на прибыль составила:

Таблица 3. тыс.руб

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	- 3 222	- 503
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Текущий налог на прибыль	0	0

Величина отложенных налоговых активов (строка 1180 Отчета о финансовых результатах) составила:

- по состоянию на 31.12.2025 - 9 216 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2024 - 0 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2023 - 0 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства

- по состоянию на 31.12.2025 - 805 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2024 - 21 857 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2023 - 0 тыс. руб..

Текущий налог на прибыль за 2025 год равен 0, поскольку Обществом получен убыток, так как ведется проектная и строительная деятельность.

4.4. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Расшифровка строк «Прочие поступления», «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств:

Таблица 4. Тыс.руб

Наименование денежного потока	2025	2024
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ		
Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи»		
Прочие налоги и сборы	124	118
Внесение участником Общества вклада	3 500	
Расходы на услуги банков	13	1
Аудиторские услуги	85	
Прочие расходы	329	
Итого	4 051	119

4.5. Информация о связанных сторонах

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Перечень раскрываемых связанных сторон:

Таблица 5

Наименование / ФИО связанной стороны	Идентификационные сведения (ИНН)	Характер отношений (основание)	Доля в капитале Общества
Лицо, контролирующее деятельность Общества			
ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ИКАР ВОСТОК"	7453338432	учредитель	99%
Преобладающие организации с участием в капитале Общества от 20 до 50 %			
Дочерние организации Общества с участием в капитале от 50 до 100 %			
-			
Зависимые организации Общества с участием в капитале от 20 до 50 %			
-			
Лицо, являющееся единоличным исполнительным органом			
Гуревич Евгений Артемович	744711343991	Директор	-
Лица, которые принадлежат к той же группе лиц, что и Общество			
ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ИКАР-СТРОЙ"	7451392508	Учредитель ООО СЗ «Икар»	-
ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СК ИКАР"	7453321340	Учредитель ООО СЗ «Икар»	-
ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "БМ-ГРУПП"	7453321358	Учредитель ООО СЗ «Икар»	-
ООО "СТАРЫЙ ГОРОД"	7451210405	Учредитель ООО СЗ «Икар»	-
ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ИКАР ГРУПП"	7453332744	Учредитель ООО СЗ «Икар»	-
ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ИКАР СЕВЕРО-ЗАПАД"	7453332783	Учредитель ООО СЗ «Икар»	-
ООО "РБК"	7448138847	Учредитель ООО СЗ «Икар»	-
ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ИКАР ВОСТОК"	7453338432	Учредитель ООО СЗ «Икар»	-
ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ИКАР СЕВЕР"	7453338457	Учредитель ООО СЗ «Икар»	-
ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ИКАР ЮГ"	7453338464	Учредитель ООО СЗ «Икар»	-
ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ИКАР ЗАПАД"	7453338538	Учредитель ООО СЗ «Икар»	-
ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "БЕЛАЯ ЛИНИЯ"	6671130961	Учредитель ООО СЗ «Икар»	-
ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "45-Й КВАРТАЛ ЕКАТЕРИНБУРГ"	6678114253	Учредитель ООО СЗ «Икар»	-
ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "УАЙТ ГРУПП-КАЛУГА"	4027148587	Учредитель ООО СЗ «Икар»	-

Наименование / ФИО связанной стороны	Идентификационные сведения (ИНН)	Характер отношений (основание)	Доля в капитале Общества
ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "МАКСИМУМ"	6658562761	Учредитель ООО СЗ «Икар»	-
ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ЗАПОВЕДНЫЙ БЕРЕГ"	7453357322	Учредитель ООО СЗ «Икар»	-
ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ИКАР КОМФОРТ"	7453357315	Учредитель ООО СЗ «Икар»	-
Прочие связанные стороны			

Сведения об основном управленческом персонале

Таблица 6

ФИО	Должность
Гуревич Евгений Артемович	Директор

Информация об операциях со связанными сторонами

Таблица 7

Наименование связанной стороны	Вид операции	Условия, сроки и форма расчетов	Объем операций, тыс.руб.		Сальдо расчетов на конец периода тыс.руб. (+ ДЗ, - КЗ)		
			2025	2024	На 31.12.2025	На 31.12.2024	
Преобладающие (участвующие) общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с обществами, которые владеют непосредственно или через другие организации более чем 20 %, но не более чем 50 % общего количества голосов)							
-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие связанные стороны (в данной группе раскрывается информация по операциям с лицами, которые принадлежат к той же группе лиц, что и Общество, а также с иными связанными сторонами, информация о которых в иных графах таблицы не раскрыта)							
ООО СЗ ИКАР ВОСТОК К		Получен беспроцентный займ для пополнения оборотных средств.	3666	150	3 821	150	
ИП Карелина Лариса Геннадиевна	Арендодатель Договор аренды №б/н от 01.12.2022	Аренда офисного помещения. Срок аренды 11 мес	0	1	1	1	
ИП Карелина Лариса Геннадиевна	Арендодатель Договор аренды №б/н от 01.11.2023	Аренда офисного помещения. Срок аренды 11 мес	0	0	1	1	
ИП Карелина Лариса Геннадиевна	Арендодатель Договор аренды №б/н от 01.11.2024	Аренда офисного помещения. Срок аренды 11 мес	0	1	1	0	
ИП Карелина Лариса Геннадиевна	Арендодатель Договор аренды №б/н от 01.11.2025	Аренда офисного помещения. Срок аренды 11 мес	1	0	1	0	

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались и, соответственно, по состоянию на конец отчетного периода не числятся.

Списаний дебиторской задолженности связанных сторон в связи с истечением сроков исковой давности, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, в отчетном и предшествующем годах не производилось.

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарными владельцами Общества являются:

Таблица 8

Наименование организации / ФИО	ИНН	Характер отношений (основание)	Доля в капитале Общества
Бураковский Александр Леонидович	745100278123	Физическое лицо, резидент РФ Конечный владелец	49,5%
Попова Татьяна Вячеславовна	745108656458	Физическое лицо, резидент РФ Конечный владелец	49,5%

Информация о выплатах основному управленческому персоналу

Вознаграждение основного управленческого персонала регулируется условиями трудовых договоров, а также иными внутренними локальными актами, регламентирующими размеры выплат сотрудникам Общества, включая основной управленческий персонал.

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала, включая заработную плату, отпускные, премии и иные краткосрочные выплаты в 2023 и 2022 годы не выплачивались.

В течение отчетного периода какие-либо долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (вознаграждения по окончании трудовой деятельности, платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; иные долгосрочные вознаграждения) не выплачивались.

5. Прочие пояснения к бухгалтерской отчетности

5.2. События после отчетной даты

В бухгалтерской отчетности Общества не отражены события после отчетной даты, соответствующие ПБУ 7/98, утвержденному приказом Миинфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

В период после отчетной даты до даты подписания бухгалтерской отчетности факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, не имели место.

5.3. Непрерывность деятельности

В отчетном периоде на деятельность организации оказывали и продолжают оказывать существенное влияние факторы экономического и иного характера, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов иностранными государствами, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление, проведение СВО на территории Украины и иные ограничения.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на деятельность Общества и показатели бухгалтерской отчетности и пришло к следующим выводам:

- волатильность на валютных и иных рынках не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности организации;
- существенного снижения доходов и роста расходов не произошло;
- существенного обесценения активов и обязательств не наблюдается

и т.п.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев после отчетной даты).

Общество планирует непрерывно продолжать свою деятельность.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

5.4. Риски хозяйственной деятельности

Деятельность Общества в 2023 году объективно связана с рисками, которые могут оказывать значительное влияние на его производственные и финансовые результаты. Поэтому контроль, анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей. Данная система является частью корпоративного управления Общества. Риски хозяйственной деятельности своевременно идентифицируются, руководством проводится оценка потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение целей, разрабатываются соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также процедуры внутреннего контроля. Предпринятые меры позволяют Обществу удерживать риски хозяйственной деятельности на приемлемом уровне.

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков:

- рыночные риски,
- кредитные риски,
- риски ликвидности.

Политика Общества по управлению рисками учитывает их при планировании деятельности, сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения.

Рыночные риски

Рыночные риски - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в хозяйственной деятельности материалы, товары, работы, услуги, Общество подвержено рискам изменения цен. Руководство Общества оценивает данный риск как низкий. Со стороны руководства принимаются все необходимые меры для минимизации последствий такого колебания: контроль за ростом цен, включение ценовых оговорок в договоры с поставщиками и с покупателями продукции и т.п.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет ценных бумаг, котирующихся на рынках, а также иных видов финансовых вложений, которые могут быть подвержены каким-либо обесценениям.

Кредитные риски

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Компанией разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Практикуется постоплата при расчетах с покупателями услуг. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва по сомнительным долгам отсутствует.

Риски ликвидности

Компания регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи. Риск ликвидности в отчетном периоде у Общества не существен. Общество в состоянии погашать все свои обязательства в установленные сроки.

Налоговые риски

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Прочие риски

Риски правового характера: на конец отчетного периода компания не имеет каких-либо судебных разбирательств, поэтому указанный вид рисков руководство Общества оценивает как низкий.

Страновые риски

Общество практически не подвержено страновым рискам, поскольку его деятельность не связана с международными банковскими или какими-либо иными международными коммерческими организациями. Общество не осуществляет свою деятельность на территории зарубежных государств. Деятельность Общества сосредоточена в РФ, потребителями услуг Общества являются российские предприятия. Закупки материальных ценностей, в том числе капитального характера, а также работ, услуг, осуществляются у российских компаний. Руководство общества оценивает указанный вид рисков как незначительный.

Несмотря на то, что руководство оценивает риски как незначительные, оно принимает во внимание тот факт, что политическая и экономическая ситуация в стране нестабильна. При всем при этом, по мнению руководства, риск возникновения каких-либо негативных последствий для Общества является минимальным.

5.5. Информация о валютных операциях

В 2025 году Общество не осуществляло валютные операции.

Остатков активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, на отчетную дату Общество не имеет.

Директор

Дата 31.03.2026



Гуревич Е.А.

Общество с ограниченной ответственностью
Общество с ограниченной ответственностью "НЭП-РЕСУРС"
 (ОГРН 1187456032510, ИНН 7453323108 КПП 745301001,
 адрес места нахождения: Российская Федерация, 454080, Челябинская область,
 г.о. Челябинский, вн. р-н Центральный, г. Челябинск, ул. Энтузиастов, д. 26, офис 35)

Расшифровка строки 1510 "Краткосрочные обязательства"
 к Бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Дата	единица изм - рубли		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Наименование	Сумма		
Сч 66.03 Краткосрочные займы			
ООО СЗ ИКАР ВОСТОК	3 666 000		
КАРЕЛИН СЕРГЕЙ ЮРЬЕВИЧ ИП	5 401		
Карелина Лариса Геннадиевна ИП	150 000	150 000	
Сч 66.04 Проценты по краткосрочным займам			
ООО СЗ ИКАР ВОСТОК	432 013		
Сч 67.04 Проценты по долгосрочным займам			
ООО СЗ ИКАР ВОСТОК	771 284	374 071	
Итого, руб	5 024 698	524 071	0

Директор
 ООО "НЭП-РЕСУРС"



Гуревич Е.А.



Общество с ограниченной ответственностью
Общество с ограниченной ответственностью "НЭП-РЕСУРС"
(ОГРН 1187456032510, ИНН 7453323108 КПП 745301001,
адрес места нахождения: Российская Федерация, 454080, Челябинская область,
г.о. Челябинский, вн. р-н Центральный, г. Челябинск, ул. Энтузиастов, д. 26, офис 35)

Расшифровка строки 1520 "Кредиторская задолженность"
к Бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Дата	единица изм - рубли		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Наименование	Сумма		
Сч 60.01			
Карелина Лариса Геннадиевна ИП	6 753	5 673	2 181
68.01		4 063	
68.02	124 987	35 000	
69.09	82 920	7 574	
Сч76.09			
Карелина Лариса Геннадиевна ИП			
сч 76.07.2			
ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ЛЕСАМИ ЧЕЛЯБИНСКОЙ ОБЛАСТИ		68 922	
Сч 71			
Работники организации"	46 850	46 850	46 850
Итого, руб	261 510	168 082	49 031

Директор
ООО "НЭП-РЕСУРС"

Гуревич Е.А.

Общество с ограниченной ответственностью
Общество с ограниченной ответственностью "НЭП-РЕСУРС"

(ОГРН 1187456032510, ИНН 7453323108 КПП 745301001,

адрес места нахождения: Российская Федерация, 454080, Челябинская область,
 г.о. Челябинский, вн. р-н Центральный, г. Челябинск, ул. Энтузиастов, д. 26, офис 35)

Расшифровка строки 1150 "Основные средства"
 к Бухгалтерской отчетности за 2025 год.

единица изм - рубли

Дата	на 31.12.2025			на 31.12.2024		
	Первонач. стоимость	Сумма амортизации	Балансовая стоимость	Первонач. Ст-сть	Сумма амортизации	Балансовая ст-сть
Сч 01 Основные средства						
Земельные участки	0	0	0	0	0	0
Здания	0	0	0	0	0	0
Сооружения	0	0	0	0	0	0
Право пользования активами	4 969 129	174 192	4 794 937	4 657 509	61 747	4 595 762
НЭП-Р ППА субаренда Земельный участок 74:03:0000000:1860 (152947 кв.м)	4 969 129	174 192	4 794 937	4 657 509	61 747	4 595 762
Итого, руб	4 969 129	174 192	4 794 937	4 657 509	61 747	4 595 762

Директор
 ООО "НЭП-РЕСУРС"



Гуревич Е.А.



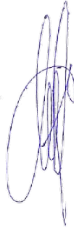
Общество с ограниченной ответственностью
Общество с ограниченной ответственностью "НЭП-РЕСУРС"

(ОГРН 1187456032510, ИНН 7453323108 КПП 745301001,
адрес места нахождения: Российская Федерация, 454080, Челябинская область,
г.о. Челябинский, вн. р-н Центральный, г. Челябинск, ул. Энтузиастов, д. 26, офис 35)

Расшифровка строки 1170 "Финансовые вложения"
к Бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Дата	единица изм - рубли		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Наименование	Сумма		
Сч 58.01.1 ПАИ			
ООО "ПК АДЖИГАРДАК" / Вклад в УК	440 677 713	440 677 713	440 677 713
Сч 58.04 Вклады по договору			
Взнос в доп.капитал ООО ПК "Адджигардак"	3 500 000	3 500 000	
Сч 58.03 Займы			
ООО "Сервисная служба"Адджигардак"	514 444		
Итого, руб	444 692 157	444 177 713	440 677 713

Директор
ООО "НЭП-РЕСУРС"



Гуревич Е.А.




Общество с ограниченной ответственностью
Общество с ограниченной ответственностью "НЭП-РЕСУРС"

(ОГРН 1187456032510, ИНН 7453323108 КПП 745301001,
адрес места нахождения: Российская Федерация, 454080, Челябинская область,
г.о. Челябинский, вн. р-н Центральный, г. Челябинск, ул. Энтузиастов, д. 26, офис 35)

Расшифровка строки 1230 "Дебиторская задолженность"
к Бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Дата	единица изм - рубли		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Наименование	Сумма		
Сч 60.02			
ВНЕШЭКОНОМАУДИТ ООО АФ	95 000		
ООО "ПЭО"		0	150 000
Сч 62.01			
ПРОЕКТНАЯ КОМПАНИЯ АДЖИГАРДАК ООО	250 000	116 667	
68.01	8 127		
69.11	5 720	5 813	
68.90	14 773	57 153	
73.01	381 552	609 856	
Итого, руб	755 172	789 489	150 000

Директор
ООО "НЭП-РЕСУРС"



Гуревич Е.А.



Общество с ограниченной ответственностью
Общество с ограниченной ответственностью "НЭП-РЕСУРС"

(ОГРН 1187456032510, ИНН 7453323108 КПП 745301001,
адрес места нахождения: Российская Федерация, 454080, Челябинская область,
г.о. Челябинский, вн. р-н Центральный, г. Челябинск, ул. Энтузиастов, д. 26, офис 35)

Расшифровка строки 1310 "Уставный капитал"
к Бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Дата	единица изм - рубли		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Наименование	Сумма		
Сч 80			
Карелин Сергей Юрьевич			
Карелина Лариса Геннадиевна	0	0	0
Бураковский Александр Леонидович			405 683 035
ИКАР ВОСТОК ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК	4 406 826	4 406 826	
	436 275 787	436 275 787	34 999 578
Итого, руб	440 682 613	440 682 613	440 682 613

Директор
ООО "НЭП-РЕСУРС"



Гуревич Е.А.



Общество с ограниченной ответственностью
Общество с ограниченной ответственностью "НЭП-РЕСУРС"
(ОГРН 1187456032510, ИНН 7453323108 КПП 745301001,
адрес места нахождения: Российская Федерация, 454080, Челябинская область,
г.о. Челябинский, вн. р-н Центральный, г. Челябинск, ул. Энтузиастов, д. 26, офис 35)

Расшифровка строки 1350 "Добавочный капитал"
к Бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Дата	единица изм - рубли		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Наименование	Сумма		
Сч 83.01			
Добавочный капитал	593 000	0	0
Итого, руб	593 000	0	0

Директор
ООО "НЭП-РЕСУРС"



Гуревич Е.А.



Общество с ограниченной ответственностью
Общество с ограниченной ответственностью "НЭП-РЕСУ"
(ОГРН 1187456032510, ИНН 7453323108 КПП 745301001,
адрес места нахождения: Российская Федерация, 454080, Челябинская область
Челябинский, вн. р-н Центральный, г. Челябинск, ул. Энтузиастов, д. 26, офис)

Расшифровка строки 1410 "Заемные средства"
к Бухгалтерской отчетности за 2025 год.

единица изм - рубли

Дата	на 31.12.2025	на 31.12.2023	на 31.12.2023
Наименование	Сумма		
Сч 67.03			
Карелин Сергей Юрьевич ИП			5 401,00
Карелина Лариса Геннадиевна ИП			150 000,00
ИКАР ВОСТОК ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК	3 500 000,00	3 500 000,00	
Итого, руб	3 500 000,00	3 500 000,00	155 401,00

Директор
ООО "НЭП-РЕСУРС"



Гуревич Е.А.



ООО "НЭП-Р"

Исходная

26.08.16

Оборотно-сальдовая ведомость за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	4 657 508,82		311 620,10		4 969 128,92	
01.03	4 657 508,82		311 620,10		4 969 128,92	
01.03.2	4 657 508,82		311 620,10		4 969 128,92	
02		61 747,28		112 444,45		174 191,73
02.03		61 747,28		112 444,45		174 191,73
02.03.2		61 747,28		112 444,45		174 191,73
08			311 620,10	311 620,10		
08.04			311 620,10	311 620,10		
08.04.2			311 620,10	311 620,10		
09	7 682 775,50		1 669 643,50	703 472,73	8 648 946,27	
19			51,48	51,48		
19.04			51,48	51,48		
20			830 628,16	830 628,16		
20.01			830 628,16	830 628,16		
26			3 761 339,05	3 761 339,05		
51	280 766,86		4 822 666,66	5 099 488,29	3 945,23	
58	444 177 713,00		514 444,44		444 692 157,44	
58.01	440 677 713,00				440 677 713,00	
58.01.1	440 677 713,00				440 677 713,00	
58.03					440 677 713,00	
58.04	3 500 000,00				514 444,44	
60		5 672,71	114 360,00	20 440,12	3 500 000,00	
60.01		5 672,71	9 680,00	10 760,12	88 247,17	
60.02			104 680,00	9 680,00		6 752,83
62	116 666,66		2 573 333,34	2 440 000,00	95 000,00	
62.01	116 666,66		2 550 000,00	2 416 666,66	250 000,00	
62.02			23 333,34	23 333,34	250 000,00	
66		150 000,00		4 103 413,86		4 253 413,86
66.03		150 000,00		3 671 401,00		3 821 401,00
66.04				432 012,86		432 012,86
67		5 139 472,02	1 314 781,68	446 593,62		4 271 283,96
67.03		4 765 401,00	1 265 401,00			3 500 000,00
67.04		374 071,02	49 380,68	446 593,62		771 283,96
68	18 090,35		2 076 762,68	2 196 940,05		102 087,02
68.01		4 063,00	406 679,00	394 489,00	8 127,00	
68.02		35 000,00	335 012,48	424 999,48		124 987,00
68.90	57 153,35		1 335 071,20	1 377 451,57	14 772,98	
69		1 761,32	641 694,41	717 132,69		77 199,60
69.09		7 573,82	635 717,41	711 063,64		82 920,05
69.11	5 812,50		5 977,00	6 069,05	5 720,45	
70			3 034 522,21	3 034 526,36		4,15
71		46 850,00				46 850,00
71.01		46 850,00				46 850,00
73	609 856,21		97 944,66	326 248,89	381 551,98	
73.01	609 856,21		97 944,66	326 248,89	381 551,98	
76		4 605 702,91	3 359 239,51	3 586 043,32		4 832 506,72
76.07		4 605 702,91	3 332 515,40	3 559 319,21		4 832 506,72
76.07.1		29 912 321,60	792 856,20	1 473 408,72		30 592 874,12
76.07.2			1 377 870,58	1 367 726,78	10 143,80	
76.07.5	25 306 618,69		1 161 788,62	718 183,71	25 750 223,60	
76.41			26 724,11	26 724,11		
77		29 580 656,13		160 695,14		29 741 351,27
80		440 682 613,00				440 682 613,00
80.09		440 682 613,00				440 682 613,00
83		593 000,00				593 000,00
83.09		593 000,00				593 000,00
84	23 324 097,97		2 416 426,33		25 740 524,30	
84.02	23 324 097,97		2 416 426,33		25 740 524,30	
90			12 679 371,47	12 679 371,47		

90.01			2 550 000,00	2 550 000,00		
90.01.1			2 550 000,00	2 550 000,00		
90.02			830 628,16	830 628,16		
90.02.1			830 628,16	830 628,16		
90.03			425 000,04	425 000,04		
90.08			3 761 339,05	3 761 339,05		
90.08.1			3 761 339,05	3 761 339,05		
90.09			5 112 404,22	5 112 404,22		
91			1 847 037,84	1 847 037,84		
91.01			112 389,10	112 389,10		
91.02			867 324,37	867 324,37		
91.09			867 324,37	867 324,37		
99			3 376 031,73	3 376 031,73		
99.01			2 511 863,86	2 511 863,86		
99.01.1			2 511 863,86	2 511 863,86		
99.02			864 167,87	864 167,87		
99.02.0			864 167,87	864 167,87		
Итого	480 867 475,37	480 867 475,37	45 753 519,35	45 753 519,35	484 774 501,31	484 774 501,31

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 90 за 2025 г.

26.03.2026.

Счет Номенклатурные группы	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
90	БУ			12 679 371,47	12 679 371,47		
	НУ						
90.01	БУ			11 179 440,75	11 179 440,75		
	НУ			2 550 000,00	2 550 000,00		
90.01.1	БУ			2 124 999,96	2 124 999,96		
	НУ			2 550 000,00	2 550 000,00		
<...>	БУ			2 124 999,96	2 124 999,96		
	НУ			2 550 000,00			
ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	БУ				2 550 000,00		
	НУ				2 124 999,96		
90.02	БУ			830 628,16	830 628,16		
	НУ			719 856,20	719 856,20		
90.02.1	БУ			830 628,16	830 628,16		
	НУ			719 856,20	719 856,20		
<...>	БУ				830 628,16		
	НУ				719 856,20		
Аренда имущества	БУ			830 628,16			
	НУ			719 856,20			
90.03	БУ			425 000,04	425 000,04		
<...>	БУ				425 000,04		
ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	БУ			425 000,04			
90.08	БУ			3 761 339,05	3 761 339,05		
	НУ			3 761 339,05	3 761 339,05		
90.08.1	БУ			3 761 339,05	3 761 339,05		
	НУ			3 761 339,05	3 761 339,05		
90.09	БУ			5 112 404,22	5 112 404,22		
	НУ			4 573 245,54	4 573 245,54		
<...>	БУ			5 112 404,22	5 112 404,22		
	НУ			4 573 245,54	4 573 245,54		
Итого	БУ			12 679 371,47	12 679 371,47		
	НУ			11 179 440,75	11 179 440,75		

ООО "НЭП-Р"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91 за 2025 г.

26.03.2026

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
91	БУ			1 847 037,84	1 847 037,84		
	НУ						
91.01	БУ			1 847 037,84	1 847 037,84		
	НУ			112 389,10	112 389,10		
<...>	БУ			112 389,10	112 389,10		
	НУ			112 389,10			
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	БУ						
	НУ				14 444,44		
Проценты по займам сотрудникам	БУ				14 444,44		
	НУ				97 944,66		
91.02	БУ				97 944,66		
	НУ			867 324,37	867 324,37		
<...>	БУ			867 324,37	867 324,37		
	НУ				867 324,37		
Процентные расходы (аренда, лизинг)	БУ						
	НУ			663 870,06			
Проценты к уплате (кредиты, займы полученные)	БУ			663 870,06			
	НУ			165 355,74			
Прочие внереализационные доходы и расходы	БУ			165 355,74			
	НУ			2 842,66			
Расходы на услуги банков	БУ			2 842,66			
	НУ			35 255,91			
91.09	БУ			35 255,91			
	НУ			867 324,37	867 324,37		
<...>	БУ			867 324,37	867 324,37		
	НУ			867 324,37	867 324,37		
	НУ			867 324,37	867 324,37		
Итого	БУ			1 847 037,84	1 847 037,84		
	НУ			1 847 037,84	1 847 037,84		