

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Среднеуральское строительное управление" за 2025 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО "Среднеуральское строительное управление" (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена согласно нормативным документам законодательства Российской Федерации.

Перечень лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Исполнительным органом на основании Протокола № 12 от 17.11.2016г и Протокола № 4 от 16.12.2024г. (продление полномочий) является управляющий ООО «Среднеуральская строительная компания» - управляющей организации АО «Среднеуральское строительное управление» ИП Запляпин К. В., действующий на основании Устава и договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа.

Ведение бухгалтерского учета возложено на ООО «Среднеуральская строительная компания» по договору об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Отчетность является пересмотренной.

1 Общие сведения

- 1.1 Полное фирменное наименование юридического лица: Акционерное общество "Среднеуральское строительное управление", сокращенное фирменное наименование юридического лица: АО «СУСУ».
- 1.2 Общество создано 28.06.2001г., основной государственный регистрационный номер: 1026605630611, состоит на учете в ИФНС по Кировскому району г. Екатеринбурга Свердловской области ИНН 6673082569, КПП 667001001.
- 1.3 Юридический адрес: 620062, Свердловская область, г. Екатеринбург, пр-кт Ленина, д.97А, офис 428.
- 1.4 Основным видом деятельности является деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика, дополнительными видами деятельности - разборка, снос зданий, производство земляных работ, производство общестроительных работ, устройство покрытий зданий и сооружений и др.
- 1.5 Общество является членом Ассоциации саморегулируемой организации «Строители Свердловской области» регистрационный в реестре членов № 352, дата регистрации в реестре 20.05.2010г., действует с 20.05.2010г.
- 1.6 Размер уставного капитала 40 000 тыс. руб., 305 344 (триста пять тысяч триста сорок четыре) штук обыкновенных акций, номинальной стоимостью 131 руб. каждая, выпущенных в бездокументарной форме (отчет об итогах выпуска (доп. выпуска) ценных бумаг АО «Среднеуральское строительное управление», зарегистрирован Уральским главным управлением центрального банка РФ 04.08.2017., гос. регистрационный номер выпуска 1-01-04731-K002D), оплачен полностью 100%, изменений уставного капитала в 2025 году не производилось.
Держателем реестра акционеров является Акционерное общество "Регистраторское общество "Статус".

- 1.7 Средняя численность за 2025г. составила 11 человек, в том числе внешних совместителей 1 человека. Средняя численность за 2024г. составила 16 человек, в том числе внешних совместителей 2 человека.
- 1.8 Согласно п.п.8.1. Устава Общества ред. от 11.09.2019. (Утвержденный Протоколом № 31 от 04.09.2019г.):

К органам управления Общества относятся:

- Общее собрание акционеров;
- Генеральный директор, который является единоличным исполнительным органом Общества;
- Управляющий/Управляющая организация, в случае принятия Общим собранием акционеров решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющему/ управляющей организации.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Функции Совета директоров общества осуществляет общее собрание акционеров.

- 1.9 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

- 1.10 Аудитор Общества:

ООО «Агентство аудита и бухгалтерского учета»

Год регистрации юридического лица: 15.01.2008 г.

ИНН /КПП 6658298161 /770101001, ОГРН 1086658000923

ОРНЗ № 12006010607

- 1.11 Активы организации расположены на территории Российской Федерации.

2 Бухгалтерский учет и отчетность

- 2.1 При ведении бухгалтерского учета Общество руководствуется:

- Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете»;
- Федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету (ФСБУ, ПБУ);
- Федеральным законом № 214-ФЗ от 30.12.2004г. «Об участии в долевом

строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации»;

- иными законодательными актами РФ и требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

- 2.2 Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

- 2.3 Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от данных по соответствующей группе статей в балансе. Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5% и более от данных по соответствующей группе статей в балансе

- 2.4 Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

- 2.5 Существенных отступлений от действующих правил бухгалтерского учета и отчетности не было.

- 2.6 Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

- 2.7 Организацией принято решение не применять досрочно ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

- 2.8 Общество находится на упрощенной системе налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов – ставка 7% с 01.01.2023, согласно закону Свердловской области от 15.06.2009 № 31-ОЗ в редакции от 10.12.2020 № 136-ОЗ. Книга учета доходов и расходов ведется в электронном виде. Форма Книги утверждена Приказом Минфина России от 22.10.2012 № 135н.

3 Основные положения учетной политики

1. Общие положения

1.1. Настоящая Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. (Приложение №1)

(Основание: ч. 2 ст. 8 Закона № 402-ФЗ)

1.2. Ведение бухгалтерского учета в организации осуществляется организацией, привлеченной по договору на оказание услуг. Хранение документов осуществляется бухгалтерией ООО «ССК», по договору 147/17 от 01.08.2017.

1.1. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С 8.3.

1.2. Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов.

1.3. С 01.01.2023г. Организация находится на упрощенной системе налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов – ставка 7%, согласно закону Свердловской области от 15.06.2009 № 31-ОЗ в редакции от 10.12.2020 № 136-ОЗ.

1.4. График документооборота в Приложении №2.

1.5. В целях достоверности бухгалтерского учета и отчетности признается существенным такой показатель, когда его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Существенным признается показатель, величина которого составляет 15% и более от показателя статьи. Такие показатели должны быть приведены в бухгалтерской (финансовой) отчетности обособленно. Показатели, составляющие менее 15% от показателя статьи, могут быть приведены обособленно, если это имеет конкретную обусловленную особенность формирования или возникновения такого показателя. Для специфических показателей существенность устанавливается в каждом конкретном случае.

1.6. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49. Применение ФСБУ 28/2023 начать с 01.04.2025г.

(Основание: ч. 3 ст. 11, ч. 1 ст. 30 Закона № 402-ФЗ, п. 27 Положения № 34н)

2. Основные средства

2.1. Учет основных средств (ОС) (ФСБУ 6/2020).

2.1.1. Основные средства, относящиеся к группам "Компьютеры и периферийное оборудование" и "Офисная мебель", признавать несущественными активами, расходы на приобретение которых признаются расходами того периода, в котором они понесены.

2.1.2. Амортизацию по всем остальным объектам ОС начислять линейным способом.

2.1.3. При определении сроков полезного использования основных средств ориентироваться на сроки, установленные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

2.1.4. Расходы на регулярный плановый капитальный ремонт признавать в качестве отдельных инвентарных объектов в случае, если стоимость ремонта превышает 50% балансовой стоимости ремонтируемого объекта ОС.

2.1.5. Амортизацию по всем объектам ОС начислять с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

2.1.6. Начисление амортизации по всем объектам ОС прекращать с месяца, следующего за месяцем списания с учета.

2.2. Объекты стоимостью, превышающей 100 000,00 рублей, в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (далее - ФСБУ 6/2020), принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (далее - ОС).

2.3. Учет аренды (ФСБУ 25/2018).

2.3.1. Получение имущества в аренду (лизинг).

2.3.1. Применять нормы ФСБУ 25/2018 только к тем договорам аренды, которые предусматривают переход права собственности на объект аренды к арендатору либо предусматривают сдачу объекта аренды в субаренду. Учет операций по всем остальным договорам аренды вести без применения ФСБУ 25/2018.

При учете операций по договорам, которые ведутся с применением норм ФСБУ 25/2018 (с учетом п. 5.15.1.1 настоящей учетной политики):

- производить первоначальную оценку обязательства по аренде по номинальной стоимости будущих арендных платежей;
- рассчитывать фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, уплаченных до даты поступления предмета аренды. Все остальные затраты признавать расходами того периода, когда они понесены.

2.3.2. Передача имущества в аренду.

Всю аренду учитывать как операционную (за исключением договоров, предусматривающих выкуп предмета аренды)".

3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

3.1. В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007.

3.2. Переоценка и обесценение НМА

3.2.1. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

(Основание: п. 17 ПБУ 14/2007)

3.2.2. Проверка НМА на обесценение не производится.

(Основание: п. 16, п. 22 ПБУ 14/2007)

3.3. Амортизация НМА

3.3.1. Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

В случае когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

(Основание: п. п. 28, 30 ПБУ 14/2007, п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н)

4. Сырье и материалы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

- 4.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.
- 4.2. Учет приобретения материалов
 - 4.2.1. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.
(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)
 - 4.2.2. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.
(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)
 - 4.2.3. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.
(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)
- 4.3. Учет списания материалов
 - 4.3.1. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)
 - 4.3.2. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.
(Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)
- 4.4. Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.
- 5. Учет затрат. Незавершенное производство**
 - 5.1. Использование счетов учета затрат по счету 20.01
 - 5.3.1. Производственные расходы включают в себя затраты на строительство (СМР, проектные работы, геодезические изыскания, обслуживание строительной площадки, материалы и т.п.)
 - 5.3.2. Общехозяйственные расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом (заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы, арендная плата за помещения общехозяйственного назначения, арендная плата за помещения общехозяйственного назначения, стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг) включаются в затраты на строительство и учитываются при расчёте экономии при вводе объекта в эксплуатацию.
 - 5.3.3. Прочие расходы: услуги банка, начисленные проценты по кредитным договорам, проценты по договорам займа – признаются в затратах по окончании строительства в полном объёме.
- 6. Резервы под обесценение запасов**
 - 6.3. Резерв под обесценение материалов, НЗП не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)
- 7. Финансовые вложения**

7.1. Создание резервов, а также их увеличение фиксируются бухгалтерской записью Дт 91 Кт 59 Резерв на обесценение создается, если одновременно присутствуют три признака обесценения финансовых вложений (п. 37 ПБУ 19/02):

7.1.1. Расчетная стоимость финансового вложения в течение года снизилась на 30%.

7.1.2. На две отчетных даты подряд расчетная стоимость вложения была ниже на 30% учетной.

7.1.3. У компании на отчетную дату нет информации, которая дает основание полагать, что расчетная стоимость финансового вложения в будущем будет расти.

7.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

7.3. Доходы и расходы по финансовым вложениям признаются и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы»

(Основание: абз. 2 п. 26 ПБУ 19/02)

8. Резервы по сомнительным долгам

8.1. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

8.1.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

8.1.2. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

8.1.3. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

8.1.4. Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

(Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

8.1.5. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

8.2. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

9. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

9.1. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по целевым кредитам и займам включается в себестоимость строительства.

9.2. Учет процентов по векселям и облигациям

9.2.1. Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.

(Основание: абз. 2 п. 15 ПБУ 15/2008)

9.2.2. Проценты (дисконт) по выпущенным облигациям признаются равномерно в течение срока действия договора займа.

9.3. Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

9.4. Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

10. Оценочные обязательства

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

10.1. Оценочные обязательства по выплате отпускных

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется и создается по состоянию на 31 декабря отчетного года.

11. Упрощенная система налогообложения

11.1. Общие положения

11.1.1. Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов".

(Основание: п. 1 ст. 346.14 НК РФ)

11.1.2. Суммы авансового платежа и налога, уплачиваемых в связи с применением упрощенной системы налогообложения, рассчитываются по 7%, согласно закону Свердловской области от 15.06.2009 № 31-ОЗ в редакции от 10.12.2020 № 136-ОЗ.

11.1.3. Книга учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения (далее - Книга), ведется в электронном виде. Форма Книги утверждена Приказом Минфина России от 22.10.2012 № 135н.

На каждый очередной налоговый период открывается новая Книга.

(Основание: ст. 346.24 НК РФ, п. п. 1.4, 1.5 Порядка заполнения книги учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения (утв. Приказом Минфина России от 22.10.2012 № 135н))

11.2. Учет товарно-материальных ценностей

11.2.1. При реализации покупных товаров организация для определения стоимости их приобретения применяет метод оценки по средней стоимости.

(Основание: абз. 4 пп. 2 п. 2 ст. 346.17 НК РФ)

11.2.2. Расходы на приобретение ГСМ для служебных транспортных средств организация признает для целей налогообложения с учетом нормативов, установленных Распоряжением Минтранса России от 14.03.2008 № АМ-23-р.

(Основание: п. 1 ст. 252, пп. 12 п. 1, п. 2 ст. 346.16 НК РФ, Письмо Минфина России от 17.11.2011 № 03-11-11/288)

11.3. Учет расходов на ОС и НМА

11.3.1. Если организация в период применения упрощенной системы налогообложения приобретает основное средство и оплачивает его частями (в рассрочку), то расходы на его приобретение учитываются в следующем порядке. В течение налогового периода суммы частичной оплаты принимаются в расходы равными долями за отчетные периоды.

Указанные суммы отражаются в налоговом учете организации в последнее число отчетного (налогового) периода, начиная с того периода, в котором соблюдены следующие условия:

- произведена оплата (частичная);
- основное средство введено в эксплуатацию.

(Основание: пп. 1 п. 1, пп. 1. 3 п. 3 ст. 346.16, пп. 4 п. 2 ст. 346.17 НК РФ)

11.3.2. Налоговая база по налогу, подлежащему уплате при применении упрощенной системы налогообложения, пересчитывается организацией в случае реализации (передачи) ею основных средств и нематериальных активов до истечения следующих сроков:

- трех лет с момента учета расходов на приобретение (сооружение, изготовление, достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию и техническое перевооружение, а также создание самой организацией) - в отношении основных средств и нематериальных активов со сроком полезного использования до 15 лет включительно;

- десяти лет с момента приобретения (сооружения, изготовления, создания самой организацией) - в отношении основных средств и нематериальных активов со сроком полезного использования свыше 15 лет включительно.

Налоговая база пересчитывается за весь период пользования указанными основными средствами и нематериальными активами с момента их учета в составе расходов на приобретение (сооружение, изготовление, достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию и техническое перевооружение, а также создание самой организацией) до даты реализации (передачи) с учетом положений гл. 25 НК РФ.

Для этого последовательно осуществляются следующие операции.

1. Из налоговой базы за все отчетные (налоговые) периоды, в которых по правилам гл. 26.2 НК РФ были учтены расходы по указанным основным средствам (нематериальным активам), вычитаются учтенные расходы на их приобретение (сооружение, изготовление, достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию и техническое перевооружение, создание самой организацией).

2. Рассчитывается сумма амортизации по реализованным (переданным) основным средствам (нематериальным активам) за период с момента их учета в составе расходов до даты реализации (передачи). Расчет суммы амортизации осуществляется в соответствии со ст. ст. 256 – 259.3 НК РФ линейным методом.

3. Сумма амортизации учитывается в отчетных (налоговых) периодах, в течение которых организация пользовалась такими основными средствами (нематериальными активами) с момента учета в составе расходов до даты их реализации (передачи), в приходящихся на соответствующие отчетные (налоговые) периоды суммах.

4. Пересчитывается и уплачивается подлежащий доплате налог, а также пени (при их наличии).

5. Представляются уточненные декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, за те налоговые периоды, за которые произведен перерасчет.

(Основание: ст. ст. 256 – 259.3, п. 3 ст. 346.16 НК РФ, Письма Минфина России от 13.02.2015 №03-11-06/2/6557, от 14.04.2014 № 03-11-06/2/16837, п. 2 Письма ФНС России от 14.12.2006 № 02-6-10/233@)

11.4. Учет иных сумм, уменьшающих налоговую базу

11.4.1. Организация применяет право на уменьшение исчисленной по итогам налогового периода налоговой базы на сумму убытка, полученного по итогам предыдущих налоговых периодов.

Под убытком понимается превышение расходов, определяемых по правилам ст. 346.16 НК РФ, над доходами, определяемыми по правилам ст. 346.15 НК РФ.

К уменьшению принимается убыток, образовавшийся в налоговых периодах, в которых организация применяла упрощенную систему налогообложения и использовала в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов. Убыток, понесенный организацией при применении иных режимов налогообложения, не принимается.

Перенос убытка осуществляется на будущие налоговые периоды в течение 10 лет, следующих за тем налоговым периодом, в котором получен этот убыток.

На текущий налоговый период переносится сумма убытка, образовавшегося в предыдущем налоговом периоде.

Если убыток не перенесен на следующий год, он может быть перенесен целиком или частично на любой год из последующих девяти лет.

Если у организации были убытки более чем в одном налоговом периоде, перенос таких убытков на будущие налоговые периоды производится в той очередности, в которой они получены.

Организация хранит документы, подтверждающие объем понесенного убытка и сумму, на которую была уменьшена налоговая база по каждому налоговому периоду, в течение всего срока использования права на уменьшение налоговой базы на сумму убытка.

(Основание: п. 7 ст. 346.18 НК РФ)

11.4.2. Если организация уплатила минимальный налог в порядке, установленном в п. 6 ст. 346.18 НК РФ, то в следующие налоговые периоды она применяет право при исчислении налоговой базы включить в расходы разницу между суммой уплаченного минимального налога и суммой налога, исчисленного в общем порядке.

Организация также вправе увеличить на сумму указанной разницы сумму убытков, которые могут быть перенесены на будущее в соответствии с положениями п. 7 ст. 346.18 НК РФ.

(Основание: п. 6 ст. 346.18 НК РФ)

11.5. Учёт входящего НДС осуществляется с использованием счёта 19. В дальнейшем при определении налоговой базы включается в затраты.

11.6. Расходы со счёта 26 признаются в расходах по обычным видам деятельности в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4 Раскрытие существенной информации

Общество является коммерческой организацией, выполняет обязанности в качестве застройщика, инвестора, а также технического заказчика на объектах:

ООО «Специализированный застройщик Светлая Роща» (ЖК «Самоцветы Урала») по адресу: г. Ревда Свердловской области, Микрорайон № 7, в границах улиц Спортивная – Интернационалистов, 1, 2 и 3 этапы строительства;

ООО «Специализированный застройщик «ССК Форпост» (ЖК «ДУЭТ») по адресу: г. Верхняя Пышма Свердловской области, ул. Мальцева.

ООО «Специализированный застройщик ДУЭТ» (строительство многоэтажной жилой застройки на земельном участке S=12687 м², кад. № 66:36:0101001:3044) по адресу: г. Верхняя Пышма Свердловской области.

ООО «Специализированный застройщик Жуковский» (строительство многоэтажного жилого дома с крышной газовой котельной и встроенно-пристроенной наземно-подземной автостоянкой на земельном участке S=12687 м², кад. № 66:41:0502094:141) по адресу: г. Екатеринбург, ЖК «Жуковский».

4.1. Основные средства.

Движение и наличие основных средств и соответствующей накопленной амортизации представлено в Разделе 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

4.2. Договоры аренды.

В составе не амортизируемого имущества числятся земельные участки.

Аренда в соответствии с порядком, отраженным в учетной политике, является операционной, а расходы по ней признаются платежами текущего периода.

В течение 2025 года в Обществе действовали следующие договоры аренды:

№	Контрагент (арендодатель)	Договор	Предмет	Забалансовый учет
1	ИП Зашляпина М. В.	14/2025 от 14.01.25	Аренда помещений	001

№	Контрагент (арендатор)	Договор	Предмет	Забалансовый учет
1	ООО СКИП	014/21 от 28.12.21	Аренда транспорта	011

4.3. Финансовые вложения.

Наличие и движения финансовых вложений представлено в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие долгосрочные финансовые вложения:

Контрагент	Вид обязательств (учтенный на б/с 58)	Остаток на начало периода	Движение		Остаток на конец периода	Срок возврата	Процентная ставка
			Выдано	Возвращено			
ООО ИСК СУСУ	Доля в УК	2111			2111	×	×
ООО «СЗ «Светлая Роша»	Доля в УК	13 859		)	13859	×	×
ООО «СЗ «ССК ТРИУМФ»	Доля в УК	12074			12074	×	×
ООО «СЗ «ССК Форпост»	Доля в УК	3			3	×	×
ООО «ССК Стройкомплект»	Доля в УК	5			5	×	×
ООО «СУСУ»	Доля в УК	10			10	×	×
ООО «СЗ «Светлая Роша»	09/21 от 15.04.2021	17 492	14 268	(27 127)	4 633	30.06.26	КС+2%
	60/2023 от 21.09.2023	37130	1 687	-	38 817	01.04.28	КС+2%
	34/2024 от 10.06.2024	150	-	-	150	01.04.28	КС+2%
ООО «СЗ Жуковский»	23/2025 от 01.04.2025	0	23820	(207)	23 613	31.12.28	КС+2%
ООО «СЗ «ССК Форпост»	04/21 от 29.03.2021	83 016	1 662	(84 678)	0	30.09.26	КС+2%
ООО «АТРИ»	05/21 от 06.04.2021	2 785	1 650	-	4 435	31.12.28	КС+2%
ООО «СЗ ДУЭТ	95/2023 от 04.12.2023	6600	47177,00	-	53777	05.12.26	КС+2%
ООО «СУСУ»	41/21 от 03.09.2021	3982	-	-	3982	31.12.25	0%
	05/13 от 19.02.2013	91	11	-	102	31.12.25	0%
ИП Зашляпин К. В.	28/2025 от 05.05.2025	0	26 100		26 100	31.12.26	2% КС
ООО ССК	18/2025 от 27.03.2025	0	16 500	(5 580)	10 920	31.12.28	0%

Итого	226 495	107 653	(117692)	216 457	×	×
-------	---------	---------	----------	---------	---	---

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие краткосрочные финансовые вложения:

Контрагент	Вид обязательств (учтенный на б/с 58)	Остаток на начало периода	Движение		Остаток на конец периода	Срок возврата	Процентная ставка
			Выдано	Возвращено			
ПАО СБ РФ	вексель	135		(135)	0		

На 31.12.25 в залоге находятся следующие финансовые вложения:

1. Доля в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный Застройщик «Светлая Роща» ИНН 6658543448, ОГРН 1216600021373:

– Д302_160В0110ММФ от 20.09.2024;

4.4. Запасы.

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. "а" п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. "б" п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в таблице 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в виду отсутствия признаков обесценения.

Обществом на 31.12.25г. произведена предварительная оплата, авансы в связи с приобретением запасов (отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность») в сумме 132111 тыс.руб.

4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Данные о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности за отчетный период отражены в таблицах 7.1. и 8.1. соответственно Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31.12.2025 выявлены суммы сомнительной задолженности, создан резерв отраженный в таблице 7.1.

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Расшифровка к существенным статьям отчета о движении денежных средств:

Денежные потоки от текущих операций строка 4119 «прочие поступления»:

Наименование показателя	Счет бух.учета	2024 год	2025 год
Возврат от поставщиков	60,76	28	-
Проценты к получению	91.01	55	179
Беспроцентные займы	76	19 501	5086
Итого прочие поступления:	×	19 584	5 265

Денежные потоки от текущих операций строка 4122 «в связи с оплатой труда работников»:

Наименование показателя	Счет бух.учета	2024 год	2025 год
Оплата труда	70	4 909	8070
НДФЛ	68	499	1341
Страховые взносы	69	31	1821
Итого платежи в связи с	×	(5 439)	(11232)

оплатой труда работников:			
---------------------------	--	--	--

Денежные потоки от текущих операций строка 4129 «прочие платежи»:

Наименование показателя	Счет бух.учета	2024 год	2025 год
Услуги банка	20	117	145
Госпошлина	20	52	105
Подотчет	71	755	74
Пени, штрафы ИФНС	76, 99	1	22
Беспроцентные займы	76	3 864	-
Исполнительский сбор	91		540
НДС			457
Итого прочие платежи:	×	(4789)	(1343)

В отчете о движении денежных средств НДС, выделенный из денежных потоков поставщиков, отражен свернуто в составе строки 4129 в размере 457 тыс. руб.

НДС уплаченный поставщикам (457) + НДС перечисленный в бюджет (0,00) – НДС полученный от покупателей ((0,00) = 457 тыс. руб.

В 2025 году при инвентаризации денежных средств недостач и излишек не было выявлено.

4.7. Заемные средства.

Информация о наличии и движении заемных средств представлена в Таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Расшифровка полученных кредитов и займов на 31.12.2025г.:

Расшифровка полученных кредитов и займов на 31.12.2025г.:									
Контрагент	Вид обязательств	Остаток на начало периода	Движение		Проценты		Остаток на конец периода	Срок возврата	Процентная ставка
			Получено	Погашено	Начислено	Оплачено			
Долгосрочные кредиты и займы									
ООО «АТРИ»	Займ 05/21 от 29.11.2021	23 404	-	-			23 404	31.12.28	×
ООО «Бэйсин – Урал»	Займ 24/22 от 28.06.2022	51 682	-	(51382)			300	31.12.28	×
ИП Зашляпина Д. А.	Займ 01/21 от 28.01.2021	2 300	-	-			2 300	31.12.28	КС ЦБ РФ
ИП Типикин А. В.	Займ б/н от 01.12.2012	10					10	31.12.28	
ООО САН	Займ 15/22 от 12.12.22	21 814	3 500	8 350			26 664	30.12.27	
ООО СКИП	Займ 014/22 от 17.10.2022	44 503	402	(23366)	2 250	(1 707)	22 082	31.12.28	2% годовых
ООО СЗ «Светлая роща»	Займ 60/2025 от 06.05.25		36 280				36 280	31.12.27	КС ЦБ РФ

ООО СЗ ССК Форпост	Займ 72/2025 от 23.09.25		23 630		320		23 950	01.10.28	2% годовых
ИТОГО по долгосрочным кредитам и займам		143 713	68662	(78248)	2570	(1707)	134 990	×	×

Общество является поручителем по договорам невозобновляемых кредитных линий со специализированными застройщиками на 31.12.2025г.:

№ п/п	Наименование контрагента	Банк (Кредитор)	Договор поручительства, договор залога доли в УК
1.	ООО «Специализированный застройщик «Светлая Роща»	СБЕРБАНК РФ	ДП05_160B0110MMF от 20.09.2024 (3 этап)

4.8. Оценочные обязательства.

Оценочным обязательством является резерв на неиспользованные отпуска:

№ п/п	Название резерва	Сумма резерва			
		на начало отчетного периода	начисленная в отчетном периоде	использованная в отчетном периоде	на конец отчетного периода
1	Резерв неиспользованных отпусков	487	232	634	85

4.9. Капитал.

В 2025г. убыток составил 10089 тыс.руб., базовый убыток составил 3,30 руб. на обыкновенную акцию. В 2024 г. убыток составил 30 807 тыс. руб. Базовый убыток на акцию в 2024 году составил 10,09 руб. на обыкновенную акцию.

4.10. Выручка.

Выручка Общества в в 2025 – 23 520 тыс. руб. 2024г. - 33 679 тыс. руб., по основному виду деятельности.

4.11. Себестоимость продаж.

Информация о структуре затрат на производство представлена в таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу

Структура затрат по основному виду деятельности (стр.2120):

Наименование показателя	2024г.	2025г.
Материальные затраты	(409)	(396)
Амортизация	(253)	(207)
Проектные и изыскательские работы	(1 795)	(630)
Программное обеспечение	(399)	(97)
Итого	(2856)	(1330)

4.12. Управленческие расходы.

Структура управленческих расходов (стр.2220) выглядит следующим образом:

Наименование показателя	2024г.	2025г.
Содержание а/тр-та	(3 026)	(4769)
Расходы на оплату труда с налогами от	(7566)	(9868)

ФОТ		
Аутсорсинг бух и юр услуг	(4 110)	(3857)
Амортизация	(301)	(357)
Содержание офиса	(2897)	(3462)
Налоги	(115)	(100)
Итого по элементам	(18015)	(22413)

4.13. Проценты к получению.

Сумма процентов, начисленных к получению:

Наименование показателя	2024г.	2025г.
Начисленные проценты по договорам займов	37 409	33 204
Итого	37 409	33204

4.14. Проценты к уплате.

Сумма процентов, начисленных к уплате:

Наименование показателя	2024г.	2025г.
Начисленные проценты по договорам займов	(4896)	(9902)
Итого	(4896)	(9902)-

4.15. Прочие доходы и расходы.

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

Наименование показателя	2024 г.	2025 г.
Доходы от списания кредит зад-сти	264	96-
Реализация ОС	4 136	5 600
Аренда	2 675	3 084
Реализация материалов и услуг	2006	50
Прочие	7953	130
Итого	17035	8960

Состав прочих расходов:

Наименование показателя	2024 г.	2025 г.
Амортизация	(245)	(259)
Госпошлина	(52)	(105)
Затраты за предыдущие нал. периоды	(862)	(5695)
Пени, штрафы и неустойки по договорам	-	(529)
Расходы не принимаемые для целей налогообложения	(21)	0
Расходы от списания дебиторской задолженности	(148)	(17126)
Резервы по сомнительным долгам	(50263)	(14619)
Услуги банка	-	(145)
Себестоимость материалов и услуг и прочих внереализационных расходов	(29 865)	(3161)

Итого	(81456)	(41639)
-------	---------	---------

4.16. Налог на прибыль.

По строке 2410 «Налог на прибыль» в Отчете о финансовых результатах отражена сумма налога УСН за 2024 г. в размере 287 тыс. руб., за 2025 г. - 393 тыс. руб.

По строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах отражены : причитающиеся налоговые санкции и корректировка по резервам отпусков 96 тыс.руб

5 Прочие пояснения.

5.1 Информация о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Связанными сторонами Общества в 2025 г. являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале, %
1.	Зашляпина Ольга Николаевна	Акционер	4,92%
2.	Зашляпина Дарья Андреевна	Акционер	95,08%
3.	ИП Зашляпин К. В.	Управляющий ООО «ССК», действующий на основании Устава и договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 127/16 от 18.11.2016г.	-
4.	ООО «ССК»	Общий бенефициар	-
5.	ООО «Среднеуральское стройуправление»	Дочернее общество	-
6.	ООО «Специализированный застройщик «ССК ТРИУМФ»	Дочернее общество	-
7.	ООО «ИСК СУСУ»	Дочернее общество	-
8.	ООО «ССК Стройкомплект»	Дочернее общество	-
9.	ООО «Специализированный застройщик «Светлая Роща»	Дочернее общество	-
10.	ООО «Специализированный застройщик «ССК Форпост»	Дочернее общество	-
11.	ООО «Бэйсин -Урал»	Общий бенефициар	
12.	ООО «Специализированный застройщик «Жуковский»	Общий бенефициар	
13.	ООО АТРИ	Общий бенефициар	

Лицами, ответственными за корпоративное управление в Обществе являются:

Обязательная информация		Дополнительная информация для связи	
Ф.И.О.	Должность, с наименованием организации	№ телефона	Адрес электронной почты
ООО «Среднеуральская строительная компания»	Управляющая организация в лице управляющего Зашляпина Кирилла Викторовича	8(343)2280008	ssk.ur@mail.ru

На 31 декабря 2025 г. конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданин РФ Зашляпина Дарья Андреевна.

Состояние расчетов со связанными сторонами в 2025г.

№	Наименование связанной стороны	Операции в течение периода	Сумма оборот	Сумма сальдо
---	--------------------------------	----------------------------	--------------	--------------

1.	ООО «Среднеуральское стройуправление»	Займы	6440	515
2.		Взносы в УК	0	10
3.		Текущая деятельность	0	338
4.	ООО «ССК»	Текущая деятельность	5710	14857
5.		Займы	10920	10920
6.	ООО «Специализированный застройщик «ССК Триумф»	Взносы в УК	0	12074
7.		Займы	500	13826
8.		Займы	0	794
9.	ООО «ИСК СУСУ»	Реализация	853	224
10.		Взносы в УК		2111
11.		Аренда		310
12.		Текущая деятельность	0	1607
13.		Займы	0	3 930,00
14.	ООО «ССК Стройкомплект»	Взносы в УК	0	5
15.		Текущая деятельность	0	567
16.		займы	38796	36101
17.	ООО «Специализированный застройщик «Светлая Роща»	Взносы в УК		13859
18.		Текущая деятельность	1340	1760
19.		займы	42354	3944
20.	ООО «Специализированный застройщик «ССК Форпост»	Взносы в УК	0	2
21.		Текущая деятельность	930	
22.		Займы	0	2300
23.	ИП Зашляпина Дарья Андреевна	Текущая деятельность	500	4440
24.	ИП Зашляпин К. В.	Займы	26100	26039
25.	ООО «Специализированный застройщик «Жуковский»	Займы	26276	26276
26.	ООО АТРИ	Займы	1650	24957
27.	ООО «Бэйсин -Урал»	Займы	51382	300
28.		Текущая деятельность	251	1750

Состояние расчетов со связанными сторонами в 2024г.

№	Наименование связанной стороны	Операции в течение периода	Сумма оборот	Сумма сальдо
29.	ООО «Среднеуральское стройуправление»	Займы	18345	6955
30.		Взносы в УК	0	10
31.		Текущая деятельность	0	338
32.	ООО «ССК»	Текущая деятельность	1 340	9 147
33.	ООО «Специализированный застройщик «ССК Триумф»	Взносы в УК	0	12074
34.		Займы	15 200	14 326
35.		Займы	794	794
36.	ООО «ИСК СУСУ»	Реализация	1 383	1 656
37.		Взносы в УК	1 066	2111
38.		Аренда	96	310
39.		Текущая деятельность	0	1607
40.		Займы	0	3 930,00
41.	ООО «ССК Стройкомплект»	Взносы в УК	0	5
42.		Текущая деятельность	0	567
43.		займы	472	74 897
44.	ООО «Специализированный застройщик «Светлая Роща»	Взносы в УК	15013	13859
45.		Текущая деятельность	120	400
46.		займы	7 829	121 423
47.	ООО «Специализированный застройщик «ССК Форпост»	Взносы в УК	0	2
48.		Текущая деятельность	0	930
49.		Займы	16803	0
50.	ИП Зашляпин Андрей Аркадьевич	Текущая деятельность	23514	23526
51.	ИП Зашляпин К. В.	Займы	19724	61
52.	ООО «Бэйсин -Урал»	Займы	6324	51 682
53.		Текущая деятельность	4100	930

В 2025 г. вознаграждение управляющей компании ООО «Среднеуральская строительная компания» составило по договору 127/16 от 18.11.2016 – 1200 тыс. рублей выплачено в размере 260 тыс. рублей, в 2024г. – вознаграждение составило по договору 127/16 от 18.11.2016 – 1 200 тыс. рублей – в 2024г. не выплачивалось.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

В 2024 г. в отношении связанных сторон создан резерв по сомнительным долгам по ООО ИСК СУСУ в размере 3182 тыс. рублей.

В 2025 г. в отношении связанных сторон резервов по сомнительным долгам не создавалось

Списание кредиторской и дебиторской задолженности по сделкам со связанными сторонами в 2025 году не производилось.

5.2 Риски хозяйственной деятельности.

Риски изменения и невыплаты процентных ставок по кредитам и займам.

Риски изменения процентных ставок и невыплаты процентов по договорам финансирования с момента заключения договора до момента погашения оцениваются как не высокие.

Кредитные риски.

В целом, этот риск не очень существенный, так как финансовое положение заказчиков тщательно анализируется.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Правовые и налоговые риски.

В целях минимизации правового риска Обществом регулярно проводится мониторинг изменений в законодательстве и мониторинг судебных решений.

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается и изменяется. Законодательные и нормативные акты в области налогообложения не всегда четко и однозначно сформулированы. Нередки случаи расхождения во мнениях при их интерпретации между налогоплательщиками, налоговыми органами и судебными инстанциями.

Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет, однако, при определенных обстоятельствах, этот срок может увеличиваться. В последнее время практика в РФ такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании в значительной степени соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития, но характеризуется определенной спецификой. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по

контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. С целью устранения существенного влияния рисков, связанных с совершением сделок между взаимозависимыми лицами, на бухгалтерскую отчетность в Обществе разработаны методики ценообразования по ключевым типам контролируемых сделок между взаимозависимыми лицами. Операции со связанными сторонами регулярно анализируются внутренними службами на предмет соответствия требованиям трансфертного ценообразования.

Российские налоговые органы могут доначислить налоги к уплате, если Общество не сможет предъявить доказательства того, что в контролируемых сделках использовались рыночные цены, а также что Обществом представлены надлежащие сведения в российские налоговые органы, подкрепленные соответствующими документами по трансфертному ценообразованию, имеющимися в ее распоряжении. Руководство Общества полагает, что выстроенная в компании система ценообразования достаточно убедительна для обоснования налоговой позиции Общества.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным законодательством, является высокой.

У Общества нет претензий со стороны налоговых органов, которые могли бы быть оспорены в порядке досудебного обжалования в региональных налоговых органах, а также в судебном порядке в судах Российской Федерации.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что Общество соблюдает все нормативные требования, начисляет и уплачивает все применимые налоги и налоговые обязательства в данной финансовой отчетности отражены в адекватной сумме.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Руководство Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками.

5.3 События после отчетной даты.

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

После отчетного периода произошли следующие события, требующие раскрытия в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Номер	События	Ответ	Примечания
1	Угроза или высокая вероятность возникновения судебного разбирательства.	Да	ООО "АСТО" об устранении строительных недостатков, без стоим. выражения
2	Условия и обязательства (например, обеспечения), имеющие отношение к кредитам и займам.	Нет	-
3	Исполнение гарантий, поручительств, выплата пени и штрафов.	Нет	-
4	Спорные вопросы, касающиеся уплаты налогов и сборов.	Нет	-
5	Гарантии или возмещения обязательств третьих сторон.	Нет	-
6	Обязательства в отношении охраны окружающей среды.	Нет	-
7	Новые обязательства, займы или договоры поручительства.	Да	Выдача поручительства по целевому кредиту ПАО СБЕРБАНК с ООО «СЗ

			«Светлая Роща» ориентировочно на сумму 88 000,00 тыс.руб.
8	Продажа активов.	Нет	-
9	Выпуск новых акций или долговых обязательств, реорганизация или ликвидация аудируемого лица.	Нет	-
10	Случаи конфискации государством активов или их гибели, например, в результате пожара или наводнения.	Нет	-
11	Внесение каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок.	Нет	-
12	Существенные изменения стоимости сырья и материалов и их влияние на оценку товарно-материальных запасов.	Нет	-
13	Существенные изменения в гражданском, хозяйственном и налоговом законодательстве и их влияние на деятельность экономического субъекта.	Нет	-
14	Иные события (укажите какие).	Нет	-

5.4 Информация о непрерывности деятельности.

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Нам не известно о каких-либо иных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности нашей организации продолжать свою деятельность непрерывно

Стоимость чистых активов на отчетную дату составляет 188570 тыс. рублей, что значительно выше величины уставного капитала, зарегистрированного в размере 40 000 тыс. руб.

№ п/п	Наименование фактора	Наличие фактора
1)	Организация вынужденно использует новые источники финансовых ресурсов на относительно невыгодных условиях (экономически нерациональные долговые обязательства)	нет
2)	Организация испытывает трудности с получением финансирования для необходимого развития деятельности (сложности/отказы в предоставлении кредитов банками либо получении займов, помощи со стороны учредителей)	нет
3)	В следующем году ожидаются убытки от основной деятельности организации	нет
4)	Вынужденная остановка, существенное сокращение или прекращение деятельности	нет
5)	Увольнение основного управленческого персонала без должной его замены	нет
6)	Утрата основной лицензии, патента или монопольных прав	нет
7)	Потеря рынка сбыта (основных постоянных покупателей) или основного поставщика при отсутствии альтернативных рынков сбыта или источников поставки	нет
8)	Техническое устаревание основной продукции	нет
9)	Проблемы с трудовыми ресурсами или проблема обновления основных фондов	нет
10)	Существенная зависимость от успешного выполнения конкретного проекта (заказа)	нет
11)	Внесение изменений в законодательство, увеличивающих налоговую нагрузку на предприятие либо ограничивающих его деятельность	нет

Управляющий ООО «ССК» - Управляющей организации АО «СУСУ»

ИП Зашляпин К. В.

30.03.2026



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

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

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	10 080	13 337	13 741
в том числе:			
Здания	-	54	102
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 866	3 120	3 404
Офисное оборудование	384	485	-
Транспортные средства	6 678	9 678	10 134
Другие виды основных средств	152	-	-
Сооружения	-	-	101
Неамортизируемые основные средства - всего	168	206	1 822
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	168	206	1 822

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	5 902	-	-
в том числе:			

Машины и оборудование (кроме офисного)	2 837	-	-
Транспортные средства	3 065	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	309	-	-	(309)	-	-
	3а 2024 г.	35 546	-	548	-	(35 546)	(548)	-	-
в том числе: Материалы	3а 2025 г.	-	-	174	-	-	(174)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	312	-	-	(312)	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	135	-	-	(135)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	210	-	-	(210)	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	26	-	-	(26)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	35 546	-	-	-	(35 546)	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здание гаража г.Среднеуральск, ул.Ленина, 6	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	17	-	-	-	(17)	-	-	-
4 дом Виктория (Лесозавод)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
3 дом Виктория (Лесозавод)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 922	-	-	-	(2 922)	-	-	-
Ильича	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	150	-	-	-	(150)	-	-	-
Многофункциональный комплекс по ул.С.Разина	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-
Кирпичный	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	17 410	-	-	-	(17 410)	-	-	-
Блюхер	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	230	-	-	-	(230)	-	-	-
Земельный участок ул Амурдсена	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 530	-	-	-	(1 530)	-	-	-

Рощинская	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 170	-	-	-	(1 170)	-	-	-
Виктория (Лесозавод)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	12 116	-	-	-	(12 116)	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	226 495	-	107 654	(117 692)	-	-	-	-	216 457	-
	3а 2024 г.	261 287	-	75 396	(110 188)	-	-	-	-	226 495	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	135	-	-	-	-	-	(135)	-	-	-
	3а 2024 г.	135	-	-	-	-	-	-	-	135	-
Итого	3а 2025 г.	226 630	-	107 654	(117 692)	-	-	(135)	-	216 457	-
	3а 2024 г.	261 422	-	75 396	(110 188)	-	-	-	-	226 630	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	195	-	3 114	(2 992)	-	-	X	X	317	
	3а 2024 г.	4 039	-	4 039	(9 146)	-	-	X	X	195	
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	195	-	3 114	(2 992)	-	-	-	-	317	
	3а 2024 г.	209	-	2 257	(2 271)	-	-	-	-	195	
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	3 830	-	189	(4 019)	-	-	-	-	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	1 242	(1 330)	-	-	88	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	2 856	(2 856)	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	56	-	-	-	-	-	56	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	220 675	(50 263)	105 094	-	(110 872)	-	(39 118)	X	157 876	(25 765)
	3а 2024 г.	176 289	-	149 660	-	(105 274)	-	-	X	220 675	(50 263)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	25 765	25 765	50 263	50 263	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 146	11 146	43 486	43 486	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	14 619	14 619	6 778	6 778	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	143 713	68 662	7 667	(78 248)	(6 804)	-	134 990
	3а 2024 г.	162 955	59 762	5 277	(80 711)	(3 570)	-	143 713
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	143 713	68 662	7 667	(78 248)	(6 804)	-	134 990
	3а 2024 г.	162 955	59 762	5 277	(80 711)	-	-	143 713
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	68 138	10 542	-	(43 066)	(77)	-	35 534
	3а 2024 г.	78 870	75 456	482	(86 670)	(242)	-	68 138
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	32 252	9 697	-	(7 038)	(55)	-	34 854
	3а 2024 г.	56 731	24 747	-	52 226	-	-	32 252
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	316	520	-	(590)	(22)	-	224
	3а 2024 г.	4 447	2 315	-	(6 446)	-	-	316
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	34 999	-	-	(34 979)	-	-	20
	3а 2024 г.	367	40 332	-	(5 700)	-	-	34 999
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	13 249	8 565	482	(22 296)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	571	-	-	(459)	-	-	112
	3а 2024 г.	428	145	-	(2)	-	-	571
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	88	-	-	-	-	88
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	51	-	-	-	51
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	185	-	-	-	-	185
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	211 851	79 204	7 667	(121 314)	(6 881)	X	170 524
	3а 2024 г.	241 825	135 218	5 759	(167 381)	(3 812)	X	211 851

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	487	232	(634)	-	85
	3а 2024 г.	372	487	(372)	-	487
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	487	232	(634)	-	85
	3а 2024 г.	372	487	(372)	-	487

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	458 927	1 807 912	-
в том числе:	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 970	2 235
Затраты на оплату труда	8 245	5 926
Отчисления на социальные нужды	1 623	1 173
Амортизация	564	554
Прочие затраты	10 341	10 983
Итого по элементам	23 743	20 871
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	23 743	20 871

11. Государственная помощь**11.1. Бюджетные средства**

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

11.2. Бюджетные кредиты

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