4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	29 571	(15 322)	26 869	(3 442)	663	(27 143)	-	-	-	-	-	52 998	(41 802)
	За 2024 г.	35 930	(10 195)	6 594	(12 954)	6 163	(11 289)	-	-	-	-	-	29 571	(15 322)
в том числе: Здания	За 2025 г.	3 442	(545)	-	(3 442)	663	(118)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 442	(287)	-	-	-	(258)	-	-	-	-	-	3 442	(545)
Сооружения	За 2025 г.	3 824	(2 323)	26 869	-	-	(21 677)	-	-	-	-	-	30 693	(24 000)
	За 2024 г.	3 096	(1 792)	728	-	-	(531)	-	-	-	-	-	3 824	(2 323)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	8 986	(4 899)	-	-	-	(2 773)	-	-	-	-	-	8 986	(7 672)
	За 2024 г.	4 919	(1 406)	257	-	-	(2 258)	-	-	-	-	-	8 986	(4 899)
Офисное оборудование	За 2025 г.	165	(165)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	165	(165)
	За 2024 г.	165	(165)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	165	(165)
Транспортные средства	За 2025 г.	7 052	(3 098)	-	-	-	(2 575)	-	-	-	-	-	7 052	(5 672)
	За 2024 г.	4 038	(1 679)	4 822	-	-	(1 418)	-	-	-	-	-	7 052	(3 098)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	193	(193)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	193	(193)
	За 2024 г.	193	(145)	-	-	-	(48)	-	-	-	-	-	193	(193)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	11 195	14 248	25 735
в том числе: Здания	-	2 897	3 155
Сооружения	6 693	1 501	1 304
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 314	4 088	6 603
Транспортные средства	3 188	5 763	2 458
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	48
Другие виды основных средств	-	-	12 168
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Транспортные средства	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
в том числе:			
Транспортные средства	-	-	-
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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 808	-	-	(5 808)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	12 317	-	14 551	-	-	(26 869)	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 103	-	-	(786)	12 317	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15 000	-	-	(15 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15 000	-	-	(15 000)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15 000	-	-	(15 000)	-	-	-	-	-	-

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	
					списано			изменения видов запасов		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	894 674	-	2 407 215	(2 978 626)	-	-	X	X	323 263	-
	За 2024 г.	762 930	-	2 447 054	(2 315 310)	-	-	X	X	894 674	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	427 486	-	627 733	(234 556)	-	-	(812 430)	-	8 233	-
	За 2024 г.	435 337	-	884 688	(18 332)	-	-	(874 208)	-	427 486	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(3 646)	-	-	3 646	-	-	-
Товары	За 2025 г.	767	-	84 691	(8 110)	-	-	3 184	-	80 532	-
	За 2024 г.	1 551	-	42	(7 017)	-	-	6 191	-	767	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	466 421	-	1 694 791	(2 735 960)	-	-	809 247	-	234 498	-
	За 2024 г.	326 042	-	1 562 324	(2 286 315)	-	-	864 371	-	466 421	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	790 157	-	344 323	-	(778 915)	-	-	-	355 566	-
	За 2024 г.	326 431	-	712 254	-	(248 438)	-	-	-	790 247	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	776 838	-	305 357	-	(777 888)	-	-	-	304 307	-
	За 2024 г.	322 703	-	699 325	-	(247 040)	-	-	-	774 988	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8 977	-	6 014	-	(585)	-	-	-	14 405	-
	За 2024 г.	76	-	8 911	-	(10)	-	-	-	8 977	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 172	-	20	-	(203)	-	-	-	994	-
	За 2024 г.	3 230	-	3 794	-	(1 248)	-	-	-	5 776	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	172	-	175	-	(75)	-	-	-	272	-
	За 2024 г.	193	-	86	-	(107)	-	-	-	172	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 660	-	32 707	-	(16)	-	-	-	35 352	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	291	-	-	-	(104)	-	-	-	186	-
	За 2024 г.	186	-	104	-	-	-	-	-	291	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	44	-	50	-	(44)	-	-	-	50	-
	За 2024 г.	39	-	34	-	(30)	-	-	-	44	-
Итого	За 2025 г.	790 157	-	344 323	-	(778 915)	-	-	X	355 566	-
	За 2024 г.	326 431	-	712 254	-	(248 438)	-	-	X	790 247	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 816 340	709 457	-	(1 862 401)	-	-	663 396
	За 2024 г.	1 361 042	1 423 804	-	(971 484)	-	-	1 816 340
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	375 000	406 828	-	(426 528)	-	-	288 684
	За 2024 г.	162 352	385 926	-	(126 248)	-	-	375 000
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 422 059	283 701	-	(1 421 810)	-	-	283 951
	За 2024 г.	1 092 766	1 046 872	-	(717 579)	-	-	1 422 059
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 086	-	-	(8 057)	-	-	-
	За 2024 г.	3 985	2 645	-	(6 593)	-	-	37
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	9	24	-	(9)	-	-	24
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(2 687)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	57 499	35 000	-	(90 601)	-	-	4 876
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	4 876	-	-	(1 831)	-	-	3 045
	За 2024 г.	-	2 377	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 686	15 131	-	(4 991)	-	-	(11 826)
	За 2024 г.	43 993	361	-	(30 462)	-	-	11 651
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	6 756	-	-	(1 335)	-	-	5 421
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	9 278
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	22 356	-	-	-	-	24 624
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 016	752	-	(37)	-	-	1 731
	За 2024 г.	356	771	-	(111)	-	-	1 016
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	41 045	-	-	-	-	41 045
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 816 340	709 457	-	(1 862 401)	-	X	663 396
	За 2024 г.	1 361 042	1 423 804	-	(971 484)	-	X	1 816 340

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 771	-	3 661	-	4 110
	За 2024 г.	4 669	4 393	1 291	-	7 771
в том числе: резерв отпусков на 2025 год	За 2025 г.	4 393	-	-	-	4 393
	За 2024 г.	-	4 393	-	-	4 393
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 378	-	3 661	-	(282)
	За 2024 г.	4 669	-	1 291	-	3 378

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	275 845	275 845	275 845
в том числе:			
Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк	200 000	200 000	200 000
АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ	75 845	75 845	75 845
Выданные - всего	-	-	20
в том числе: ЛИДЕРГАЗ ООО	-	-	20

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 037 311	870 116
Затраты на оплату труда	41 255	41 255
Отчисления на социальные нужды	12 968	13 473
Амортизация	27 143	11 289
Прочие затраты	1 688 608	1 562 553
Итого по элементам	2 806 536	2 498 686
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	231 805	(139 569)
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 038 340	2 359 090

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и
Отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
41.20	строительство жилых и нежилых зданий

2. Сведения об учетной политике

Концепция составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Допущения, принятые при формировании учетной политики

Учетная политика сформирована исходя из допущений:
- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в 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.

Изменение учетной политики

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Общество внесло изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности:
  - показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения) зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто);
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями действующего законодательства о бухгалтерском учете: Федерального закона РФ № 402-

ФЗ «О бухгалтерском учете», Плана счетов бухгалтерского учета и инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н), Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н), положений по бухгалтерскому учету и пр.

Критерии существенности для раскрытия информации

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности, составляющих десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании.

Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества утверждена приказом Директора.

В Положении об учетной политике, определены способы ведения бухгалтерского учета, основными из которых являются:

а) Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

б) Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 40 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

При отсутствии в нормативных актах данных о сроках полезного использования объекта основных средств, срок его полезного использования устанавливается приказом руководителя исходя из:

-ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Проверка ОС на обесценение проводится в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". (Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020)

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 счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Положения ФСБУ 5/2019 не применяются в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, списываются в расходы периода, в котором были понесены.

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.

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) оценивается на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется.

По мере готовности объектов недвижимости их стоимость списывается со счета 20 «Основное производство» на счет 43 «Готовая продукция»

Товары учитываются по организации по фактической себестоимости. Производственные затраты относятся непосредственно с дебет счета 41 «Товары». Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов, относятся в дебет счета 44 «Расходы на продажу»

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

В Обществе применялась методология начисления при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99).

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на балансовых счетах: 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы, учитываемые на счете 26 «общехозяйственные расходы», списываются ежемесячно на счет 90/08 «Управленческие расходы».

Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации, относятся к прочим расходам.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумму фактических затрат на их приобретение. Выбытие финансовых вложений отражается в учете по стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств на срок менее 3-х месяцев и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, являются денежными эквивалентами. В бухгалтерском балансе денежные эквиваленты отражаются в группе статей «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Общество формирует и отражает в отчетности оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

4. Основные средства

Вся существенная информация об основных средствах, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности, отражена в пояснении 4 в табличной форме.

В результате осмотра установлено, что срок полезного использования, ликвидационная стоимость корректировок не требует.

Проверкой ОС на обесценение по правилам МСФО (IAS) 36 (п. 38 ФСБУ 6/2020) на 31 декабря 2025 признаки обесценения не выявлены.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений отсутствуют.

Раскрытие информации по ФСБУ 25.

Общество использует возможности, предусмотренные пунктом 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», к договорам срок аренды, которых не превышает 12 месяцев.

Арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, так как:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды

в) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Обществом для осуществления производственной деятельности заключены следующие договоры аренды нежилых помещений:

- на аренду офисных помещений по адресу г. Калуга, ул. Циолковского, д.8 пом. 222-227 договор №94 от 01.01.2020 года доп. соглашение №11 от 25/11/2025г, сроком действия до 30/09/2026г., площадь 117 кв.м. Сумма предстоящих платежей 170,0 тыс руб.

Договоры аренды ОС, рыночная стоимость которых не превышает 300 тыс. руб. не заключались.

5. Финансовые вложения

Вся существенная информация о финансовых вложениях, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности, отражена в пояснении 5 в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2025 финансовые вложения отсутствуют.

6. Запасы

Вся существенная информация о запасах, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности, отражена в пояснении 6 в табличной форме.

На 31.12.2025 г. запасы, в том числе запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в учете отсутствуют.

Резерв на обесценение запасов по состоянию на 31.12.2025 г. не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Изменение способов расчета себестоимости запасов в отчетном периоде не производилось.

7. Дебиторская задолженность

Вся существенная информация о дебиторской задолженности, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности, отражена в пояснении 7 в табличной форме.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался, поскольку сомнительная задолженность отсутствует.

В 2025 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

Расшифровка дебиторской задолженности по основным контрагентам:

тыс. руб.

Наименование дебитора	**2025**
ЛИГА-Н ООО	28 000,00
ПРОЕКТ ПОСТАВКА ООО	43 153,9
ПСК ГИЛЬДИЯ ЗОДЧИХ ООО	17 350,0
РУП БЕЛСТРОЙЦЕНТР СП Медынь	128 503,8
РУП БЕЛСТРОЙЦЕНТР СП Суздаль	8 050,9
ТЕХНОЛОГИЯ ООО	10 100 ,00
ШКОЛЬНЫЙ АКТИВ ООО	42 641,3
Прочая	77 766,1
Итого	**355 566,00**

тыс. руб.

Наименование дебитора	**2024 г.**
БТРСТРОЙ ООО	46 740,0
Объединенные региональные электрические сети Владимирской области АО	22 428,6
ПРОЕКТ ПОСТАВКА ООО	22 430,1
РУП БЕЛСТРОЙЦЕНТР СП Арзамас	320 504,2
РУП БЕЛСТРОЙЦЕНТР СП Суздаль	287 103,1
Прочие	91 041,0
Итого	790 247,0

В течение 2025г. вследствие неплатежеспособности должников (по истечении срока исковой давности, в связи с признанием должника банкротом и пр.) дебиторская

задолженность не списывалась. Дебиторская задолженность в разрезе контрагентов и договоров краткосрочная.

8. Обязательства

Вся существенная информация об обязательствах, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности, отражена в пояснении 8 в табличной форме.

Основные кредиторы:

тыс. руб.

Наименование кредитора	**Сумма на 31.12.2025г.**
АДМИНИСТРАЦИЯ СУЗДАЛЬСКОГО РАЙОНА ВЛАДИМИРСКОЙ ОБЛАСТИ	208 371,00
ООО «ВИТАЛАН»	7 200,8
МИР МАУ	65 021,0
РУП «Белстройцентр» СП Арзамас	34 378,2
РУП «Белстройцентр» СП Суздаль	159 920,9
Прочие	185 459,1
ИТОГО	660 351,0
Наименование кредитора	**Сумма на 31.12.2024г.**
РУП БЕЛСТРОЙЦЕНТР СП Арзамас	50 308,1
РУП БЕЛСТРОЙЦЕНТР СП Суздаль	260 616,0
АМКУ "СТРОЙГОРОД"	648 176,58
УПРАВЛЕНИЕ СТРОИТЕЛЬСТВА И ЭКСПЛУАТАЦИИ ЗДАНИЙ, СООРУЖЕНИЙ МБУ	770 564,90
Прочие	81 799,42
Итого	1 811 465,0

В течении 2025г. в связи с истечением срока исковой давности кредиторская задолженность не списывалась. Кредиторская задолженность в разрезе контрагентов и договоров краткосрочная. Резерв по сомнительным долгам не начисляется.

Обществом сформирован резерв на оплату отпусков в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) на конец отчетного периода в сумме 4 111,0 тыс. руб. (раздел 7 «Оценочные обязательства» – табл. 7). Ожидаемый срок его исполнения – до конца 2026 г. По мнению руководства фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31.12.2025.

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма	
	31.12.2025	31.12.2023
Резерв на оплату предстоящих отпусков	4 111,0	4 666,8

Резерв на гарантийный ремонт не создавался. Вероятность уменьшения экономических выгод в результате исполнения гарантийных обязательств оценена как низкая. Обоснованно определить величину оценочного обязательства не представляется возможным.

По состоянию на 31.12.2025 судебные разбирательства отсутствуют.

9. Обеспечения обязательств

Вся существенная информация об обеспечениях обязательств, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности, отражена в пояснении 9 в табличной форме.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Вся существенная информация о расходах по обычным видам деятельности, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности, отражена в пояснении 10 в табличной форме.

Информация о затратах в незавершенном производстве по состоянию на 31.12.2025г.

тыс. руб.

	2025г.	2024г.
Передел	Стоимость НЗП тыс.руб.	Стоимость НЗП тыс.руб.
Объект строительства «Льва Толстое»	4 830,1	4 830,1
Объект строительства «Школа Мстихино»	39 816,4	2 355,4
Объект строительства «МЖК Уланово»	149,0	0,00
Объект строительства «Комфорт Парк»	1 600,0	1 600,0
Объект строительства «Школа Людиново»	17 127,6	15 303,7
Объект строительства «Школа д. Крутая»	6 153,9	164,3
Услуги Школа Людиново	529,90	633,9
Услуги Школа Мстихино	9 194,1	9 108,1
Объект строительства «Реконструкция детского сада в г. Медынь»	235,1	0,0
Объект строительства «Школа Арзамас»	0,00	111 314,8
Объект строительства «Школа Балахна»	20 299,7	12 331,5
Объект строительства «Школа Суздаль»	130 031,9	307 054,9
Объект строительства «Детский сад Терентьево»	2 791,8	0,00
Объект проектирования «Школа Краснодар»	1 738,80	1 724,4
ИТОГО	234 498,3	466 421,1

В незавершенном производстве находятся объекты в разной стадии строительства.
Остатки по НЗП формируются по прямым затратам.
Информация об управленческих расходах за2024- 2025гг.:
тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Амортизация	4 313	3 618,4
Заработная плата	40 407	37 875,6
Страховые взносы	11 534	11 993,0
Аренда жилых и офисных помещений	6 858	6 270,1
Аренда и обслуживание а/транспорта	1 055	2 302,5

Программное обеспечение	2 014	
Услуги связи	93	65,9
СРО	3056	444,5
Прочие затраты	7 373	5 802,6
ИТОГО	76 703	73 183,0

Затраты на производство: в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2025г.	2024г.
Материальные затраты	5610	1 037 311	924 814,9,0
Расходы на оплату труда	5620	41 255	37 875,5
Отчисления на социальные нужды	5630	12968,00	13 348,3
Амортизация	5640	27 143,	10 096,2
Прочие затраты	5650	1 688 608,0	1 513 336,4
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	0	0,0
Итого по элементам	5660	2 806 536,0	2 499 469,0
Изменение остатков (прирост(-)): НЗП, готовой продукции и др.	5670	231 805,00	(140 379,3)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 088 340	2 359 090,0

Состав прочих доходов и расходов за 2024-2025гг (тыс.руб.):

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Расходы на оплату услуг банков	2015,0	1 869,2
Проценты к уплате	1438,0	144,20
Прочие расходы	630,0	10 537,8
ИТОГО	4 083,00	12 551,00

11. Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получало.

12. Иная информация

Среднегодовая численность работников за 2025г. составляет 20 человека, в 2024году - 22 человека.

Сведения об Обществе

ООО «Стройцентр» - строительная организация, целью создания которой было строительство социально-значимых объектов на территории Калужской области, с дальнейшим расширением деятельности по регионам Российской Федерации.

Дата регистрации Общества -04.09.2019г.

Номер, дата свидетельства о регистрации –ОГРН 1194027009483 от 04.09.2019г.

Юридический адрес Общества – 248000, Калужская область, г. Калуга, ул. Циолковского, д.8, офис 224.

Функции Общего собрания участников (высшего органа Общества) возложены на единственного участника Общества - Инженерное республиканское унитарное предприятие «БЕЛСТРОЙЦЕНТР».

Единоличным исполнительным органом Общества на основании решения единственного участника №22 от 10.04.2020г назначить с 25 апреля 2020г. по настоящее время директором ООО «Стройцентр» является Сахаревич Артем Андреевич.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой организации.

Сведения о связных сторонах

№п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1	Сахаревич Артем Андреевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является единоличным исполнительным органом общества		0

В состав основного управленческого персонала входят руководители высших категорий менеджеров. В 2025 году основному управленческому составу были выплачены краткосрочные вознаграждения в размере 36 441,0 тыс. руб.

Состав участников Общества:

- Инженерное республиканское унитарное предприятие «БЕЛСТРОЙЦЕНТР» -100%, учредителем которого является Министерство архитектуры и строительства Республики Беларусь

С ИРУП «БЕЛСТРОЙЦЕНТР» заключены договоры подряда. Объем операций за 2025г. 2 162 562,1 тыс. руб. На конец 2025 года перед РУП «Белстройцентр» числится дебиторская задолженность в размере 336 612,0 тыс. руб., а также кредиторская задолженность 288 685,8 тыс руб

Сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям - текущие, форма расчетов - денежная, безналичная.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода – 0 тыс. руб.

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам – 0 тыс. руб.

Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2025 г Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 10,0 тыс. руб.

Структура капитала	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2023 г.
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль (убыток)	260 511,00	280 032,00
Всего собственный капитал	260 521,00	280 032,00

Величина чистых активов на 31.12.2025 г. составляет 260 521,0 тыс. руб.

Реализация продукции (выполненных работ, оказанных услуг) в рамках договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в течении 2023г. не осуществлялась.

Налог на прибыль

Исчисление и учет налогов Обществом осуществляется в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Налоговым кодексом Российской Федерации, а также утвержденной для целей налогообложения учетной политикой.

Применяемая ставка налога на прибыль 25%.

По результатам работы Общества за 2025 год

Условный расход – 1895 тыс. руб.

прибыль до налогообложения составляет 37 872,0 тыс. руб.

- текущий налог на прибыль 9 169,0тыс. руб.

отложенный налог на прибыль 462,0 тыс. руб.

прочие 0,0 тыс.руб.

сумма чистой прибыли составляет 7 937,0 тыс. руб.

Руководство, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, официальных документов и судебных решений, считает, что обязательства по налогам отражены в полном объеме по состоянию 31.12.2024 и 31.12.2025 г.

ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.

ООО «Стройцентр» по виду деятельности не попало в число пострадавших отраслей. Работа предприятия осуществлялась в обычном режиме, сотрудники массово не выводились на удаленную работу.

Основными видами выручки от продаж Общества является реализация готовой продукции, оказания услуг и перепродажи товаров.

По состоянию на 31 декабря 2025 Общество не объявляло о прекращении какого-либо вида деятельности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, которой предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовать свои активы и отвечать по своим обязательсвам по мере наступления срока их погашения. Какие либо существенные факты, которые по отдельности или совокупности могут обусловить значительные сомнения в допущении непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

Нами проведена оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно в связи с продолжением СВО. Нами оценены следующие факторы:

1. Зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он

2. Влияние изменения курса иностранных валют;

3. Отключение РФ от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах;

4. Перебои с поставками сырья/материалов, в том числе по главным подрядчикам и субподрядчикам каждой компании;

5. Изменение состава покупателей (процент тех обществ, с которыми будут расторгнуты все контракты);

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Совместная деятельность не велась.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности.

Использование финансовых инструментов подвергает Группу следующим видам рисков:

-кредитный риск

-риск ликвидности

-рыночный риск

Политика Общества по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск-это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющихся у Общества дебиторской задолженностью покупателей.

Дебиторская задолженность Общества в основном возникла по операциям с участником.

Общество начало свою деятельность 04.09.2019г.

Дебиторская задолженность является краткосрочной.

Рыночный риск.

Рыночный риск-это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют, ставок процента и цен на акции, окажут негативное влияние на прибыль Общества или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваться оптимизации доходности инвестиций.

Процентный риск.

Изменения ставок процента оказывают влияние, в основном, на привлеченные кредиты и займы, изменяя либо их справедливую стоимость (долговые обязательства с

фиксированной ставкой процента), либо будущие потоки денежных средств по ним (долговые обязательства с переменной ставкой процента).

При привлечении новых кредитов или займов, руководство решает вопрос о том, какая ставка процента- фиксированная или переменная- будет более выгодной для Общества на протяжении ожидаемого периода до наступления срока погашения, на основе собственных профессиональных суждений.

Директор ООО «Стройцентр» **Сахаревич А.А.**

31.03.2026 г.