

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Часть 2 (текстовая часть)
ООО «Строй Групп»
наименование организации

за 2025 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.....	6
2.УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ЕЁ ИЗМЕНЕНИЯ.....	7
2.1. Основа составления.....	7
2.2. Отступления при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности, учетной политики, допущения.....	7
2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики.....	7
2.4. Критерий существенности.....	8
2.5. Бухгалтерский учет аренды.....	8
По договорам лизинга (организация - лизингополучатель):.....	8
2.6. Основные средства, доходные вложения в материальные ценности.....	9
2.7. Нематериальные активы.....	9
2.8. Капитальные вложения в ОС, вложения в НМА, незавершенное строительство.....	9
2.9. Поисковые затраты.....	10
2.10. НИОКР.....	10
2.11. Финансовые вложения.....	10
2.12. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары.....	11
2.13. Незавершенное производство.....	11
2.14. Признание дохода.....	12
2.15. Порядок признания расходов.....	12
2.16. Порядок определения величины оценочных резервов.....	13
2.17. Порядок определения резервов сомнительных долгов.....	13
2.18. Порядок учета государственной помощи.....	14

2.19. Перечень сегментов	14
2.20. Учет договоров строительного подряда	14
2.21. Применение ПБУ 18/02	14
2.22. Учет специальных фондов	14
2.23. Связанные стороны	15
2.24. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	16
2.25. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:	16
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ	17
3.1. Основные средства	17
3.3. Незавершенные капитальные вложения	21
3.4. Доходные вложения в материальные ценности	23
3.5. Финансовые вложения.....	23
3.6. Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды	25
3.7. Прочие внеоборотные активы	27
3.8. Запасы	28
3.9. Дебиторская задолженность	28
3.10. Прочие оборотные активы.....	29
3.11. Кредиты и займы	29
3.12. Кредиторская задолженность	31
3.13. Доходы будущих периодов	32
3.14. Договоры строительного подряда	32
3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	32
3.16. Прочие доходы и расходы	35

3.17. Налог на прибыль	37
3.18. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли	37
3.19. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию	38
3.20. Информация об операциях со связанными сторонами	38
3.21. Изменение оценочных значений	41
3.22. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении	41
3.22.1 Условные обязательства	41
3.22.2 Условные активы.....	41
3.22.3 Оценочные обязательства.....	41
3.23. Информация об участии в совместной деятельности	44
3.24. Государственная помощь	45
3.25. Информация по отчетным сегментам	45
3.26. Информация по прекращаемой деятельности	45
3.27. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом	46
3.28. Движение денежных средств	46
3.29. Долевое строительство	47
3.30. Информация об исправленных существенных ошибках	47
3.31. Информация об операциях в иностранной валюте	47
3.32. Чрезвычайные факты	47
3.33. Информация о событиях после отчетной даты	47
3.34. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации	47
3.35. Допущение непрерывности деятельности	49
3.36. Информация об экологической деятельности	49

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2024 год.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Строй Групп» ОГРН 1165024057241 (далее по тексту – Организация) учреждено 01.09.2016 году.

Его учредителем являются: Зинович Владислав Сергеевич ИНН 503200699272; Зотов Дмитрий Валерьевич ИНН 505311279453.

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 10 000 тыс. руб., распределение долей: 50% Зинович Владислав Сергеевич и 50% Зотов Дмитрий Валерьевич.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 143402, Московская область, Г.о. Красногорск, Г Красногорск, ул. Жуковского, д. 7, пом. 35 (К. 49), офис 73.

Фактический адрес Организации: 143402, Московская область, Г.о. Красногорск, Г Красногорск, ул. Жуковского, д. 7, пом. 35 (К. 49), офис 73.

1.4. В Организации нет обособленных подразделений (филиалов):

1.5. Данные о государственной регистрации Организации: ОГРН: 1165024057241.

1.6. Свидетельство о регистрации: серия 50 № 014274991 выдано 05.09.2016г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №23 по Московской области. Присвоены ИНН/КПП 5024168072/502401001, свидетельство о постановке на налоговый учет: серия 50 № 502401001 выдано 01.09.2016г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №23 по Московской области.

1.7. Основным видом деятельности Общества, который является преобладающим и имеет приоритетное значение является 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий ((ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2). Их доля в общем объеме выручке за 2025 год составила 99,2 %.

1.9. Средняя численность за 2025 год составила 24 человека.

1.10. Дочерние и зависимые Организации отсутствуют.

1.11. Органы управления: генеральный директор – Зотов Дмитрий Валерьевич.

1.12. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся бухгалтерией во главе с главным бухгалтером Залесской Алёной Михайловной.

2.УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ЕЁ ИЗМЕНЕНИЯ

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулируемыми порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об утверждении учетной политики» за №173 от 28.12.2020г.и приказом «Об утверждении изменений в учетную политику» от 28.12.2021 г.

2.2. Отступления при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности, учетной политики, допущения

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Допущения при формировании учетной политики:

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики

В отчетном году изменения учетной политики не проводились:

А) связанные с изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету: отсутствовали

Б) Связанные с существенным изменением условий хозяйствования (Существенное изменение условий хозяйствования организации может быть связано с реорганизацией, изменением видов деятельности и т.п.): отсутствовали.

В) Связанные с существенным изменением условий хозяйствования (Существенное изменение условий хозяйствования организации может быть связано с реорганизацией, изменением видов деятельности и т.п.): отсутствовали

2.4. Критерий существенности

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5%.

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 % .

2.5. Бухгалтерский учет аренды

По договорам лизинга (организация - лизингополучатель):

В бухгалтерском балансе ППА (право пользования активом) отражены: в составе основных средств.

ППА организация учитывает на счете 01.03 "Арендованное имущество" по фактической стоимости, которая сформирована на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы". В нее включают (п. 13 ФСБУ 25/2018):

- 1) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- 2) сумму платежей по договору лизинга (без НДС), перечисленных до даты получения предмета лизинга включительно;
- 3) затраты (без НДС), связанные с поступлением предмета лизинга и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях (страхование, доставка и монтаж лизингового оборудования и пр.);
- 4) величину оценочного обязательства в связи с предстоящими расходами на демонтаж предмета лизинга, его перемещение, восстановление окружающей среды, если возникновение такого обязательства обусловлено получением лизингового имущества.

Сформированная фактическая стоимость ППА переносится со счета 08 на счет 01.03 "Арендованное имущество" дату, когда предмет лизинга приведен в состояние, пригодное к использованию в запланированных целях (п. 10 ФСБУ 25/2018, п. 18 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", п. 12 ФСБУ 6/2020 "Основные средства").

По договорам аренды (организация - арендодатель):

Доходы от операционной аренды (п.42 ФСБУ 25/2018) признаются организацией арендодателем ежемесячно, равномерно.

2.6. Основные средства, доходные вложения в материальные ценности

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020) : организацией установлен в сумме 100 тыс.рублей.

Способы оценки ОС после признания (по группам) (пп. м п.45 ФСБУ 6/2020) : по первоначальной.

Способы оценки инвестиционной недвижимости и счет для ее отражения (п. 21 ФСБУ 6/2020) – не установлены, т.к. не предусмотрены приобретения и создание такой недвижимости.

Критерий существенности затрат на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев (обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) для признания самостоятельными объектами ОС (п. 21 ФСБУ 6/2020) : - по заключению комиссии.

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств: Суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством объектов основных средств, отражаются в разд. I «Внеоборотные активы» баланса – по строке 1190.

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов: В разд. I «Внеоборотные активы» баланса по строке –1190 "Прочие внеоборотные активы".

2.7. Нематериальные активы

Организация не применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» по причине отсутствия объектов учета.

2.8. Капитальные вложения в ОС, вложения в НМА, незавершенное строительство

Методы учета формирования стоимости инвестиционных активов (п. п. 7, 9, 12 ПБУ 15/2008):

Инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и изготовление. Организация к инвестиционным активам относит объекты незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки) и иные внеоборотные активы.

Под длительным периодом времени следует понимать срок, составляющий не менее 12 месяцев с момента начала строительства, осуществления капитальных вложений.

Существенными расходами на приобретение инвестиционного актива организация относит сумму, составляющую не менее 100 тыс.рублей.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате банку-кредитору, непосредственно связанные с приобретением инвестиционного актива.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов (проценты), включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Существенная величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, отражается в разд. I «Внеоборотные активы» по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса.

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:

У организации нематериальные активы отсутствуют.

2.9. Поисковые затраты

Поисковые затраты отсутствуют.

2.10. НИОКР

У организации НИОКР отсутствуют.

2.11. Финансовые вложения

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости (п.23 ПБУ 19/02) не осуществляется по причине отсутствия этих активов.

Для целей бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности организация разделяет финансовые вложения на долгосрочные и краткосрочные.

Долгосрочные финансовые вложения у организации отсутствуют

Краткосрочные финансовые вложения – предоставленные займы отражены по строке Баланса 1240 "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

2.12. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» начато с 2021 года.

Последствия изменения учетной политики отражались перспективно.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация не применяет ФСБУ 5/2019.

К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, хоз.товары, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров (счет 41 "Товары").

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Организация, осуществляя торговую деятельность, включает в состав расходов на продажу затраты по заготовке и доставке товаров до, которые она понесли до момента их передачи в продажу (п. 21 ФСБУ 5/2019).

Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019): по средней себестоимости.

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. «в» п. 19 ПБУ 9/99) – по средней себестоимости.

Данные об авансах (предоплате) включаются в состав показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

2.13. Незавершенное производство

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по строке 1210 "Запасы" по фактически произведенным затратам без включения косвенных расходов (ФСБУ 5/2019 п.27) .

***-52.14. Признание дохода**

Выручка от реализации товаров, работ, услуг, признается для целей бухгалтерского учета (пп. а п.17 ПБУ 9/99) по мере реализации товаров, работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов и отражается в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом организации от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации сельскохозяйственной продукции собственного производства, товаров, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается доходом по обычным видам деятельности.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Остальные доходы: реализация основных средств; материалов; штрафы, полученные по хоз.договорам и т.п. организации являются прочими доходами.

2.15. Порядок признания расходов

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе:
-статей затрат.

Общехозяйственные расходы отчетного года распределяются в полном объеме на счет 90.08.

Коммерческие расходы учитываются на счете 44 "Расходы на продажу", которые распределяются в полном объеме на счет 90.07. В 2025 годы в организации отсутствуют.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются расходами по обычным видам деятельности.

Проценты по кредитам и займам полученным учитываются в составе прочих расходов, начисляются согласно договорным условиям.

Порядок списания расходов будущих периодов: у Общества к расходам будущих периодов относятся расходы по страхованию имущества, которые в программе 1-С Предприятие " Строительство (БИТ.ФИНАНС) КОРП, редакция 3.0 " отражаются на счете 76.01 " Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию", субсчет 76.01.9 "Платежи (взносы) по прочим видам страхования". По дебету счета 76.01.9 отражены платежи страховой компании, а по кредиту, аналогично счету 97 "расходы будущих периодов", равными долями в течение срока договора страхования платежи страховой премии по полисам относятся на счет 26 "Общехозяйственные расходы". По состоянию на 31.12.2025г. дебетовое сальдо по счету 97 равно 35 706 тыс.руб., в бухгалтерском балансе отражено по строке 1260 "Прочие оборотные активы".

2.16. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

- в связи с предстоящей оплатой отпусков работников:

Общая сумма резерва определяется следующим образом:

$РПО = (ФОТ + ОСВ) \times 10\%$, где

РПО – сумма резерва на предстоящую оплату отпусков;

ФОТ – сумма расходов на оплату труда за текущий месяц;

ОСВ – сумма обязательных страховых взносов за текущий месяц;

Сумма резерва на конец периода определяется нарастающим итогом с начала года и ежемесячно подлежит сопоставлению с предполагаемой годовой суммой отпускных (включая страховые взносы). Сумма резерва на конец периода не должна превышать установленную предполагаемую годовую сумму отпускных (включая страховые взносы). В случае достижения уровня предполагаемой годовой суммы отпускных, отчисления в резерв далее не производятся.

- гарантийный ремонт – не создается.

2.17. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (п.70 "Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ", приказ Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н).

По состоянию на 31.12.2025г. дебиторской задолженности, которая считается сомнительной у организации нет, поэтому резерв сомнительных долгов – не создан.

2.18. Порядок учета государственной помощи

Организация не является получателем государственной помощи.

2.19. Перечень сегментов

Организация, не является эмитентом публично размещенных ценных бумаг, поэтому Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) не применяет и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.20. Учет договоров строительного подряда

Организация заключала договоры строительного подряда. По договорам строительного подряда с длительным производственным циклом организация признает выручку на конец отчетного периода с использованием счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам». При признании выручки «по мере готовности» размер дохода определяется исходя из доли понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

(100п. 17, п. 20, п. 21, п. 23, п. 26 ПБУ 2/2008, п. 41, п. 44, п. 45 МСФО (IFRS), Инструкция по применению Плана счетов.

Средства заказчиков организация учитывает на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» с открытием аналитических счетов по каждому договору, а также на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

2.21. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02: Текущий налог на прибыль определяется балансовым методом на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом временные разницы отражаются на счете 99 «Прибыли и убытки».

(п. 22 ПБУ 18/02).

2.22. Учет специальных фондов

Организация выплачивает дивиденды за счет чистой прибыли., не создавая специальных фондов.

2.23. Связанные стороны

Перечень связанных сторон отражен в таблице 1:

Таблица 1

№	Группа связанных сторон	Перечень	Характер отношений
1	Бенифициар	Зинович Владислав Сергеевич	контролирующее лицо
2	Бенифициар	Зотов Дмитрий Валерьевич	контролирующее лицо

Основной управленческий персонал

Основным управленческим персоналом организации является генеральный директор – Зотов Дмитрий Валерьевич.

Бенефициарные владельцы

Бенефициарными владельцами Организации являются Зинович Владислав Сергеевич ИНН 503200699272 и Зотов Дмитрий Валерьевич ИНН 505311279453.

2.24. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок: существенной признается сумма, отношение которой к статье баланса на отчетную дату составляет более 5 процентов.

Метод исправления ошибок: Красное сторно.

2.25. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе: данные суммы формируют показатель по строке 1260 «Прочие оборотные активы» в разд. II баланса.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений: к денежным эквивалентам организация, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) - развернуто.

Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду, торговли покупными товарами и автоуслуг суммарно составляют **0,5%** от общей суммы выручки и расходов по обычным видам деятельности, поэтому в отчетности отражены вместе с доходами и расходами от реализации услуг по договорам строительного подряда.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС (по строке 4119 "Прочие поступления" или по строке 4129 "Прочие платежи"):

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (субподрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Классификации денежных потоков, не указанных в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011:
у Организации на конец отчетного периода не имеется.

Пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте нет.

Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):
нет

Отчет о целевом использовании средств:

Общество не является получателем целевых средств.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

В таблице 2 раскрыта с учетом существенности следующая информация:

балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода (пп. а п. 45 ФСБУ 6/2020);

балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств (пп. в п. 45 ФСБУ 6/2020).

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) (пп. б п. 45 ФСБУ 6/2020).

Таблица 2

	На 01.01.2025г.			01.01.2025 - 31.12.2025		На 31.12.2025		
	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Балансовая стоимость	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Балансовая стоимость
Амортизируемые ОС	69 306	9 846	59 460	809	52 548	17 567	6 968	10 599
Не амортизируемые ОС	0	0	0			0	0	0
Арендуемое имущество	7 161	910	6 251			7 161	3 232	3 929
Всего ОС	76 467	10 756	65 711	809	52 548	24 728	10 200	14 528

Результат от выбытия основных средств за отчетный период (пп. г п. 45 ФСБУ 6/2020):

Таблица 3

Статья прочих доходов и расходов		Цена реализации объекта	Первоначальная стоимость	Сумма начисленной амортизации	Расходы	Прибыль	Убыток
Дата операции	Объект						

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Текстовые) за 2025 год

Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств		97 886 881,63	52 547 601,73	5 281 121,48	47 266 480,25	51 082 375,25	461 973,87
13.02.2025	Нежилое помещение площадью 25,8 м.кв. кадастровый номер 50:56:0020206:1144	1 652 500,00	810 409,93	65 604,63	744 805,30	907 694,70	
13.02.2025	Нежилое помещение площадью 32,8 м.кв. кадастровый номер 50:56:0020206:1147	2 083 333,33	1 030 288,59	83 404,28	946 884,31	1 136 449,02	
13.02.2025	Нежилое помещение площадью 399,6 м.кв. кадастровый номер 50:56:0020206:1142	25 416 666,67	12 551 930,53	1 016 108,62	11 535 821,91	13 880 844,76	
13.02.2025	Нежилое помещение площадью 548,5 м.кв. кадастровый номер 50:56:0020206:1141	32 250 000,00	17 229 063,81	1 394 733,72	15 834 330,09	16 415 669,91	
13.02.2025	Нежилое помещение площадью 7,7 м.кв. кадастровый номер 50:56:0020206:1143	489 166,67	241 866,53	19 579,65	222 286,88	266 879,79	
13.02.2025	Нежилое помещение площадью 9,6 м.кв. кадастровый номер 50:56:0020206:1146	608 333,33	301 547,88	24 410,98	277 136,90	331 196,43	
13.02.2025	Нежилое помещение площадью 91,9 м.кв. кадастровый номер 50:56:0020206:1145	5 833 333,33	2 886 692,73	233 684,64	2 653 008,09	3 180 325,24	
13.02.2025	Помещение 1, площадью 1146,0 кв.м. 50:56:0020206:1138	12 500 000,00	11 881 800,00	2 263 200,00	9 618 600,00	2 881 400,00	
30.05.2025	Помещение площадью 69,8 м.кв. кадастровый номер 77:10:0004005:6707	5 416 666,67	2 941 657,20	95 676,39	2 845 980,81	2 570 685,86	
14.08.2025	Земельный участок	136 881,63	598 855,50		598 855,50		461 973,87
20.08.2025	Помещение площадью 49,2 м.кв. кадастровый номер 77:10:0004005:6709	11 500 000,00	2 073 489,03	84 718,57	1 988 770,46	9 511 229,54	
Итого		97 886 881,63	52 547 601,73	5 281 121,48	47 266 480,25	51 082 375,25	461 973,87

Элементы амортизации основных средств и их изменения (пп. л п. 45 ФСБУ 6/2020):

Амортизация по ОС начисляется независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде и приостанавливается, только если ликвидационная стоимость объекта становится равной или превышает его балансовую стоимость

Основание: пункты 29-30 ФСБУ 6/2020

Ликвидационной стоимостью ОС считается величина, которую Общество получило бы в случае выбытия объекта по окончании срока полезного использования (СПИ), включая стоимость остающихся материальных ценностей, и за вычетом предполагаемых затрат на выбытие.

Ликвидационная стоимость объекта ОС считается равной нулю, если не ожидаются поступления от выбытия объекта ОС в конце срока полезного использования, в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия; ожидаемая к поступлению сумма от выбытия ОС не является существенной; ожидаемая к поступлению сумма от выбытия ОС не может быть определена.

Основание: пункт 31 ФСБУ 6/2020.

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются Обществом в целях бухгалтерского учета в соответствии с Классификацией основных средств, а по договорам лизинга в соответствии с условиями заключенных договоров лизинга.

Обществом применяется линейный способ начисления амортизации.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных

средств, предоставленного организации другими лицами (пп. о п. 45 ФСБУ 6/2020):

-не числится.

В отношении основных средств, оцениваемых на основе переоцененной стоимости, в дополнение раскрывается следующая информация (п. 46 ФСБУ 6/2020):

а) дата проведения последней переоценки основных средств – не проводилась.

б) привлекался ли независимый оценщик к проведению переоценки – не привлекался.

в) методы и допущения, принятые при определении справедливой стоимости основных средств, включая информацию об использовании наблюдаемых рыночных цен- не применялись.

г) балансовая стоимость переоцениваемых групп основных средств, которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, на отчетную дату- переоценка не проводилась.

д) способы пересчета первоначальной стоимости переоцениваемых групп основных средств:

- переоценка не проводилась.

е) сумма накопленной дооценки основных средств, не списанная на нераспределенную прибыль, с указанием способа списания накопленной дооценки на нераспределенную прибыль: не числится.

Раскрытие предусмотренной Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940), информации об обесценении основных средств п. 47 ФСБУ 6/2020: убытков от обесценения не установлено.

Приобретено (создано) объектов основных средств, связанных с инновациями (в течение отчетного года по основным группам и иное движение объектов основных средств, связанных с инновациями (п. 15 Информации Минфина России № ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 № 07-02-18/01): не числится.

Модернизировано основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность (п. 15 Информации Минфина России № ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 № 07-02-18/01): проведена в отчетном периоде на сумму 2 593,44 тыс. руб.

3.3. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений, в том числе информация с учетом существенности о балансовой стоимости капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода (пп. а п. 23 ФСБУ 26/2020) представлена в Табл. 5 «Незавершенные капитальные вложения».

Таблица 5

ООО "Строй Групп"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 08 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Объекты строительства						
Статьи затрат						
08			1 700 022,17	808 855,50	891 166,67	
08.01			598 855,50	598 855,50		
08.01.2			598 855,50	598 855,50		

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Текстовые) за 2025 год

Земельный участок			598 855,50	598 855,50		
08.04			1 101 166,67	210 000,00	891 166,67	
08.04.1			891 166,67		891 166,67	
Бетоносмеситель Euromix 600.750 в комплекте техдокументация			801 166,67		801 166,67	
Шкаф управления бетоносмесителем Euromix 600.750 в комплекте техдокументация			90 000,00		90 000,00	
08.04.2			210 000,00	210 000,00		
Аппарат цветной МФУ Konica Minolta bizhub C227 (комплектация: 2 лотка для бумаги по 500 листов, duple			210 000,00	210 000,00		
Итого			1 700 022,17	808 855,50	891 166,67	

Результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период (пп. б п. 23 ФСБУ 26/2020): -выбытия не производилось.

Результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода (пп. в п. 23 ФСБУ 26/2020): не проводилось.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений (пп. г п. 23 ФСБУ 26/2020): числятся в балансе в разделе I "Внеоборотные активы".

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами (пп. д п. 23 ФСБУ 26/2020): не производилось

Раскрытие предусмотренной Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940), информации об обесценении капитальных вложений. п. 23 ФСБУ 26/2020: убытков от обесценения не установлено.

Капитальные вложения в связи с экологической деятельностью (п. 7 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) не числятся в учете.

3.4. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2025 г нет объектов для отражения.

3.5. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025 г составили: 114 485,82 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025 г составили: 60 794,35 тыс. руб.

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в табл.6 «Финансовые вложения»

Таблица 6

ООО "Строй Групп"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 58 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58	103 025 000,00		107 667 200,00	96 206 377,35	114 485 822,65	
58.03	103 025 000,00		107 667 200,00	96 206 377,35	114 485 822,65	
АЛУНЕТ ООО	5 000,00			5 000,00		
ЖЕМИНА ООО	3 900 000,00		300 000,00		4 200 000,00	
Зинович Владислав Сергеевич ИП	34 800 000,00		83 000 000,00	70 062 327,35	47 737 672,65	
ИГНИС ООО	10 000,00				10 000,00	
ЛЭК ООО	1 050 000,00				1 050 000,00	
РЕГИОНСТРОЙСЕРВИС ООО	42 000 000,00			10 800 000,00	31 200 000,00	

СЛАВИЯ ООО	250 000,00		250 000,00	
СПТ-ГРУПП ООО		800 000,00		800 000,00
СРЕДА ИНВЕСТ ООО	1 000 000,00		1 000 000,00	
ССС ООО	18 990 000,00	13 067 200,00	9 369 050,00	22 688 150,00
СТРОЙКАПИТАЛ ООО		10 500 000,00	3 700 000,00	6 800 000,00
СТРОЙКОМСРЕДА ООО	1 020 000,00		1 020 000,00	
Итого	103 025 000,00	107 667 200,00	96 206 377,35	114 485 822,65

ООО "Строй Групп"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 55 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
55	413 933,22		864 123 691,97	803 743 277,81	60 794 347,38	
55.03	413 933,22		864 123 691,97	803 743 277,81	60 794 347,38	
<...>			202 370 000,00	202 370 000,00		
40702810300000324036, ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"			62 000 000,00	62 000 000,00		
42102810100000186603, ПАО "Банк ПСБ" депозит			50 000 000,00	50 000 000,00		
42102810300000185488, ПАО "Банк ПСБ" депозит			65 000 000,00	65 000 000,00		
42102810300000212649, ПАО "Банк ПСБ" депозит			13 630 500,00		13 630 500,00	
42102810500000169958, ПАО "Банк ПСБ" депозит			102 000 000,00	102 000 000,00		
42102810700000188108, ПАО "Банк ПСБ" депозит			30 000 000,00	30 000 000,00		
42105810600000000287, АКБ "Держава" ПАО ДЕПОЗИТ	413 933,22		339 123 191,97	292 373 277,81	47 163 847,38	

Итого	413 933,22	864 123 691,97	803 743 277,81	60 794 347,38
--------------	-------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------

Остаток по финансовым вложениям по ДТ 58 счета на начало 2025 года составлял: 103 025 тыс. руб., получено 107 667,2 тыс. руб., погашено 96 206,4 тыс. руб. , остаток на конец периода составляет 114 485,8,00 тыс. руб.

Остаток по ДТ 55 счета на начало 2025 года составлял: 413,9 тыс. руб., поступило 864 123,7 тыс. руб., погашено 803 743,3 тыс. руб. , остаток на конец периода составляет 60 794,3 тыс. руб.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам - данные об их оценке по дисконтированной стоимости, величине их дисконтированной стоимости, примененных способах дисконтирования (п. 42 ПБУ 19/02) в учете вышеперечисленные активы отсутствуют.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

3.6. Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение Организации, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств (п. 43 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»):

Общая информация:

Информация, предусмотренная п.45 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды":

- характер деятельности организации, связанной с договорами аренды :
 - а) по договорам организация предоставляет в субаренду помещения;
 - б) по договорам лизинга получает лизинговое имущество как с дальнейшим выкупом (финансовая аренда), так и без выкупа.
- основание и порядок расчета процентной ставки.

На основании п. 15 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды равна его справедливой стоимости. Негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которая будет к концу срока аренды.

Если определить процентную ставку в таком порядке не возможно, она принимается равна процентной ставке по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018): организация применяет ставку, предусмотренную договором лизинга.

- затраты на произведенные улучшения предмета аренды и порядок их компенсации: не производились
- потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды: авансовые платежи и страхование предмета лизинга.
- предусмотренные договором ограничения использования предмета аренды (например, необходимость соответствия определенным финансовым показателям): договором не предусмотрены.

Информация о процентах, начисленных на задолженность по арендным платежам: задолженность по арендным платежам не начислялись.

В случае наличия переменных арендных платежей:

- допущения, использованные при определении переменных арендных платежей не применялись.
- доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде: не числятся.
- Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение Организации, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений отсутствует.

Раскрытие информации арендатором:

Организация не отражает предмет аренды в качестве права пользования активом согласно п. 11 ФСБУ 25/2018 по следующим договорам:

- характер договоров аренды, по которым организация не принимает к учету право пользования активом:
 - а) договоры аренды, по которым рыночная стоимость предмета аренды (земельных участков) стоимостью менее 300 тыс. рублей;
 - б) договоры аренды, по которым не предусмотрен переход права собственности, предмет аренды отражается на балансе арендодателя, срок договора аренды менее 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды .
 - в) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

В дополнение к общей информации арендатор раскрывает с учетом существенности (п. 46 ФСБУ 25/2018):

дополнительная информация о праве пользования активом, подлежащую раскрытию в отношении активов, соответствующих предмету аренды (основных средств, инвестиционной недвижимости): отсутствует.

Раскрытие информации арендодателем:

В дополнение к общей информации арендодатель раскрывает с учетом существенности (п. 47 ФСБУ 25/2018):

Договоры финансовой аренды у организации отсутствуют. Организация имеет договоры операционной аренды. Информацию о причитающихся арендодателю арендных платежах: для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода - составляют в общей сумме: 0 тыс. рублей.

Доходы и расходы от выбытия предмета аренды за отчетный период: не было.

Общая сумма дохода от операционной аренды за отчетный период 4 558,6 тыс. руб. в том числе доход, относящийся к переменным арендным платежам - 0 руб.

Сверка валовой и чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду: не числится.

Информация о значительных изменениях чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду: не выявлено.

Характер и порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды: не определена.

Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды: не предусмотрены.

Порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды: не возникают.

3.7. Прочие внеоборотные активы

По статье Прочие внеоборотные активы (строка 1190) отражены:

прочие активы, срок обращения которых превышает 12 месяцев или продолжительность операционного цикла, если он составляет более 12 месяцев (п. 19 ПБУ 4/99).

К прочим внеоборотным активам организация относит:

1. Вложения во внеоборотные активы организации, учитываемые на соответствующих субсчетах счета 08 "Вложения во внеоборотные активы", в частности затраты организации в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов НМА или ОС;

2. Оборудование к установке (оборудование, требующее монтажа) в сумме фактических затрат на его приобретение, включая расходы на доставку и т.п.

3. Суммы перечисленных авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных в связи с осуществлением капитальных вложений (пп. "г" п. 23 ФСБУ 26/2020).

3.8. Запасы

Резерв по снижению стоимости МПЗ на 31.12.2025 года:

(Основание: пункт п. 32 МСФО (IAS) 2 "Запасы").

Причины, которые привели к увеличению ЧСП, - в случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение (пп. «в» п. 45 ФСБУ 5/2019)- не выявлены.

Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации (пп. «г» п. 45 ФСБУ 5/2019) составляет: ограничений не имеется.

Авансы, предварительная оплата, в 2025 году оплачивались, переходящие остатки авансовых платежей в связи с приобретением, запасов с 2025 года составили ((пп. «ж» п. 45 ФСБУ 5/2019) **11,7** тыс.рублей, за 2024 г. **541,7** тыс. руб.:

Таблица 8

Счет	Сальдо на конец периода (31.12.2024г)	
	Дебет	Кредит
Контрагенты		
60.02 авансы выданные за ТМЦ	11 700,15	
АЛЬЯНС ООО (2024)	11 700,15	
Итого	11 700,15	

3.9. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. у организации отсутствует.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления, учтенная по дебету счета 46 или 76, если на отчетную дату срок до получения оплаты от заказчика (покупателя) превышает 12 месяцев (Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 № 07-04-18/01): в учете организации отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 687 966,4 тыс. руб.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления, учтенная по дебету счета 46 или 76, если на отчетную дату срок до получения оплаты от заказчика (покупателя) не превышает 12 месяцев (Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 г. № 07-04-18/01) : не числится.

Сомнительная дебиторская задолженность у организации отсутствует, поэтому резерв сомнительных долгов на 31.12.2025 года не формировался.

3.10. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» представлены:

Расчеты на подготовку и освоение производства (дебетовое сальдо по счету 97.01, субсчет 97.21) в сумме **3 946,55** тыс. руб.

3.11. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года составили 0 тыс.руб., в т.ч. проценты 0 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года составили 26 792,88 тыс. руб., в т.ч. 32,88 тыс.руб. проценты.

Общая сумма заключенных договоров кредитов и займов составляет:

Краткосрочные 26 760,00 тыс. руб. (Таблица 9)

Долгосрочные 0 тыс. руб.

Таблица 9

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Текстовые) за 2025 год

67		4 332 901,12	4 332 901,12			
67.03		3 260 000,00	3 260 000,00			
Зинович Владислав Сергеевич (ФЛ)		3 260 000,00	3 260 000,00			
67.04		1 072 901,12	1 072 901,12			
Зинович Владислав Сергеевич (ФЛ)		1 007 327,35	1 007 327,35			
КОММУНАЛСЕРВИС ООО		65 573,77	65 573,77			
Итого		4 332 901,12	4 332 901,12			
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
66		15 719 000,00	9 069 724,35	20 143 604,87		26 792 880,52
66.03		15 719 000,00	8 958 996,19	20 000 000,00		26 760 003,81
Анисимов Сергей Владимирович ИП		1 500 000,00	1 500 000,00			
Зинович Артем Сергеевич ФЛ		7 109 000,00	763 000,00			6 346 000,00
Зинович Владислав Сергеевич (ФЛ)		5 195 000,00	5 195 000,00			
РЕГИОН-ИНВЕСТ ООО				20 000 000,00		20 000 000,00
СРЕДА ИНВЕСТ ООО		1 915 000,00	1 500 996,19			414 003,81
66.04			110 728,16	143 604,87		32 876,71
Анисимов Сергей Владимирович ИП			110 728,16	110 728,16		
РЕГИОН-ИНВЕСТ ООО				32 876,71		32 876,71
Итого		15 719 000,00	9 069 724,35	20 143 604,87		26 792 880,52

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2025 г.

Величина, виды, сроки погашения выданных векселей и размещенных облигаций (абз. 5 п. 17 ПБУ 15/2008) не числится.

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы 0 тыс. руб. и в стоимость инвестиционных активов (абз. 3, 4 п. 17 ПБУ 15/2008) 0 руб.

Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 7 п. 17 ПБУ 15/2008) 0 тыс. руб.

Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 8 п. 17 ПБУ 15/2008) не включались, актив был создан в течение отчетного года.

Информация о суммах займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора), в случае неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора займа (кредитного договора) организация-заемщик раскрывает в пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности (п.18 ПБУ 15/2008) факты неисполнения заимодавцами договоров отсутствовали.

Получено заемных средств, на осуществление экологической деятельности (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011): 0 руб.

Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, в рамках проектов, связанных с экологической деятельностью (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011): 0 руб.,

По состоянию на 31.12.2025 г Организацией нет выданных обеспечений:

Обеспечение обязательств платежей выданные, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, на отчетную дату (пп. л п. 45 ФСБУ 6/2020): **0 тыс. руб.**

Обеспечения обязательств и платежей полученные:

Обеспечение обязательств платежей полученные, о наличии и движении полученных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей организации, на отчетную дату (ПБУ 19/02): **0 тыс. руб.**

3.12. Кредиторская задолженность

Расшифровка Кредиторской задолженности представлена в таблице 10.

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. в сумме 0 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе:

В составе строки 1450 «Прочие обязательства»:

В составе самостоятельно введенной строки № 1450, так как информация долгосрочных обязательствах является существенной и раскрывается в разд. IV по самостоятельно введенной строке (согласно п. 11 ПБУ 4/99, Письму Минфина России от 24.01.2011 № 07-02-18/01).

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г в сумме 1 181 950 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» и строке 1510 «Заемные средства».

3.13. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2025 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.14. Договоры строительного подряда

По состоянию на 31.12.2025г договоры строительного подряда, в которых организация является подрядчиком (субподрядчиком), длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходится на разные отчетные годы, вместе с тем, этапы выполненных работ совпадают с отчетным периодом – месяцем.

3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 883 706,7 тыс. руб., в том числе по видам:

Таблица 10

Счет Номенклатурные группы	Обороты за период	
	Дебет	Кредит
90.01.1	883 706 746,44	883 706 746,44

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Текстовые) за 2025 год

<...>	883 706 746,44	
24/25К от 29.07.2025 Устройство задвижки в КП-4 Егорьевск-Воскресенск - для нужд филиала "Колев"		625 029,78
Договор 43-У/2024 от 05.11.2024 БН Заречье		101 385 592,70
Зеленоград (недвижимость)		3 903 596,02
Климовск (недвижимость)		2 833 734,75
Коммунальные расходы		178 257,87
Контракт 32/24 от 30.09.2024 ПП наружные водопроводные сети		129 510 934,99
МК 14 от 01.04.2024 Буньково ХВС		50 027 320,23
МК 15 от 01.04.2024 БН Водопровод (1-5 этап)		138 921 776,83
МК 27 от 01.06.2023 Обухово		51 565 560,16
МК Ф.2024.0024 от 14.03.2024 ЛП Теплосеть		20 115 477,93
МК Ф.2024.0034 от 02.05.2024 ЛП КНС Аничково		20 845 392,63
МК Ф.2024.0082 от 08.07.2024 ЛП коллектор (рп Сведловский)		17 618 691,42
МК Ф.2024.0414 от 18.06.2024 ЛП самотечный коллектор		44 527 259,97
МК Ф.2024.0770 от 19.08.2024 ЛП Водоснабжение		11 640 507,33
МК Ф.2024.0936 от 16.09.2024 ЛП водоотведение 2-й этап		8 257 884,27
Основная номенклатурная группа		274 856 642,91
Поставка материалов		6 893 086,65
Итого	883 706 746,44	883 706 746,44

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 820 957,3 тыс. руб., в том числе по видам:

Таблица 11

Счет	Обороты за период
------	-------------------

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Текстовые) за 2025 год

Номенклатурные группы	Дебет	Кредит
90.02.1	820 957 338,51	820 957 338,51
<...>	167 192 998,00	820 957 338,51
Договор 43-У/2024 от 05.11.2024 БН Заречье	35 712 047,93	
Зеленоград (недвижимость)	2 959 822,53	
Климовск (недвижимость)	8 378 323,73	
Контракт 32/24 от 30.09.2024 ПП наружные водопроводные сети	39 164 950,92	
МК 14 от 01.04.2024 Буньково ХВС	42 732 843,02	
МК 15 от 01.04.2024 БН Водопровод (1-5 этап)	104 789 832,84	
МК 27 от 01.06.2023 Обухово	25 507 142,86	
МК Ф.2024.0024 от 14.03.2024 ЛП Теплосеть	27 744 302,68	
МК Ф.2024.0034 от 02.05.2024 ЛП КНС Аничково	15 663 620,39	
МК Ф.2024.0082 от 08.07.2024 ЛП коллектор (рп Сведловский)	14 919 580,37	
МК Ф.2024.0414 от 18.06.2024 ЛП самотечный коллектор	20 169 511,22	
МК Ф.2024.0770 от 19.08.2024 ЛП Водоснабжение	10 110 877,06	
МК Ф.2024.0936 от 16.09.2024 ЛП водоотведение 2-й этап	6 649 107,66	
Основная номенклатурная группа	292 703 359,57	
Поставка материалов	6 559 017,73	
Итого	820 957 338,51	820 957 338,51

Прибыль (Убыток) от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) составила 8 577,95 тыс. руб.

Общее количество организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. «а» п. 19 ПБУ 9/99) - не проводились.

3.16. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы отражены в табл. 12:

Таблица 12

Вид дохода	2025 г.	2024 г.
	(Сумма, руб.)	(Сумма, руб.)
Прочие операционные доходы (проценты по депозиту, займам, оценочные обязательства по оплате труда)	12 743 782,89	21 311,48
Доходы от реализации основных средств	117 583 763,26	47 525 000,00
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества		15 289 097,04
Доходы, полученные по исполнительным листам	949 476,52	
Доходы от списания кредиторской задолженности	925 245,42	12 480 799,67
Прочие доходы	33 814 939,36	38 752 161,02
Итого	166 017 207,45	114 068 369,21

Прочие доходы составили: за 2025 г. 166 017, 2 тыс. руб.; за 2024 г. 114 068 тыс. руб.

Прочие расходы отражены в табл.13:

Таблица 13

Вид расхода	2025 г.	2024 г.
	(Сумма, руб.)	(Сумма, руб.)
Госпошлина	281 293,92	1 237 952,00
Материальная помощь не учитываемая в НУ		3 547 410,12
Прочие внереализационные расходы	19 037 130,56	4 478 854,9
Прочие операционные расходы		
Списание дебиторской задолженности	63 103 585,21	13 153 576,31
Расходы по исполнительным листам		
Реализация материалов		2 805 706,27
Проценты по займам	32 876,71	412 827,92
Реализация основных средств	64 170 808,36	53 363 546,38
Услуги банка	418 589,57	12 141 258
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	112 817,10	1 934 640,10

Итого	147 157 101,43	93 075 772
--------------	-----------------------	-------------------

Прочие расходы составили: за 2025 год 147 157,43 тыс. руб.; за 2024 год 93 075, 77 тыс. руб .

3.17. Налог на прибыль

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2025 год:

Таблица 14

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетной форме
Бухгалтерская прибыль за период	27 438	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	32 069	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	9 528	Строка 2410 ОФР
<i>Текущий налог на прибыль</i>	<i>8 017</i>	<i>Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль</i>
<i>Отложенный налог на прибыль</i>	<i>1 510</i>	<i>Строка 2412 ОФР</i>

Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (пп. б. п. 25 ПБУ 18/02):

Применяемые ставки налога на прибыль 25 %.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль 6 859,5 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход (доход) 289,38 тыс. руб.

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2025 год составили: **277,37 тыс. руб.**

3.18. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных учредителям дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2025 году за предшествующий период: 0 тыс. руб.

Сведения о начисленных учредителям дивидендах, а также данные о фондах специального назначения за 2025 год, произошедших после 31.12.2025 года: 0 тыс. руб.

3.19. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию – Организация не является акционерным обществом.

3.20. Информация об операциях со связанными сторонами

Связанные стороны

В отчетном (2025) году Организация не оказывала услуги связанным сторонам:

В отчетном (2025) году Организация получала услуги и займы у следующих связанных сторон:

1. От ООО «Регионстройсервис» - услуги по аренде нежилого помещения, с «РЕГИОНСТРОЙСЕРВИС» ООО, ООО «Среда ИНВЕСТ» , «АЛУНЕТ» ООО производились расчеты по займам:

Таблица 15

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
58.03	43 005 000,00			11 805 000,00	31 200 000,00	
АЛУНЕТ ООО	5 000,00			5 000,00		
РЕГИОНСТРОЙСЕРВИС ООО	42 000 000,00			10 800 000,00	31 200 000,00	
СРЕДА ИНВЕСТ ООО	1 000 000,00			1 000 000,00		
Итого	43 005 000,00			11 805 000,00	31 200 000,00	
60.01		4 800 000,00	10 800 000,00	6 000 000,00		
РЕГИОНСТРОЙСЕРВИС ООО		4 800 000,00	10 800 000,00	6 000 000,00		
Итого		4 800 000,00	10 800 000,00	6 000 000,00		
66.03		7 110 000,00	6 695 996,19			414 003,81
Зинович Владислав Сергеевич (ФЛ)		5 195 000,00	5 195 000,00			
СРЕДА ИНВЕСТ ООО		1 915 000,00	1 500 996,19			414 003,81
Итого		7 110 000,00	6 695 996,19			414 003,81
67.03		3 260 000,00	3 260 000,00			

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Текстовые) за 2025 год

Зинович Владислав Сергеевич (ФЛ)		3 260 000,00	3 260 000,00			
67.04		1 007 327,35	1 007 327,35			
Зинович Владислав Сергеевич (ФЛ)		1 007 327,35	1 007 327,35			
Итого		1 007 327,35	1 007 327,35			
ВСЕГО	43 005 000,00	12 917 327,35	18 503 323,54	17 805 000,00	31 200 000,00	414 003,81

65573,77

По состоянию на 31.12.2025 г задолженность Организации перед связанными сторонами составляет: **414,00** тыс. руб.;

2. От бенефициаров получены займы в сумме 0 тыс. руб.

В 2025 году Организация не получала займы у бенефициаров, проводила погашение займов:

Таблица 16

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
66.03		7 110 000,00	6 695 996,19			414 003,81
Зинович Владислав Сергеевич (ФЛ)		5 195 000,00	5 195 000,00			
СРЕДА ИНВЕСТ ООО		1 915 000,00	1 500 996,19			414 003,81
Итого		7 110 000,00	6 695 996,19			414 003,81
67.03		3 260 000,00	3 260 000,00			
Зинович Владислав Сергеевич (ФЛ)		3 260 000,00	3 260 000,00			
67.04		1 072 901,12	1 072 901,12			
Зинович Владислав Сергеевич (ФЛ)		1 007 327,35	1 007 327,35			
КОММУНАЛСЕРВИС ООО		65 573,77	65 573,77			
Итого		1 072 901,12	1 072 901,12			
ВСЕГО		8 182 901,12	7 768 897,31			414 003,81

По состоянию на 31.12.2025 г задолженность Организации перед бенефициарами по займам составляет **414,00** тыс. руб.

2. Займы, полученные в 2023 году, в 2024 году возвращались в 2025 году в сумме 7 768,89 тыс.руб..

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон составило 0 тыс. руб.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) за 2025 год составило:

Таблица 17

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	2025 год Сумма, тыс. руб.	2024 год Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)			
Основной персонал	<i>Оплата труда за отчетный период</i>	6 832,67	4 223,60
	<i>Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды</i>	3 155,00	1 816,15
	<i>Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде</i>	518,92	407,96
	<i>Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала</i>		-
	<i>Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)</i>		
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты			

Основной персонал	управленческий	<i>Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)</i>	-	-
		<i>Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе</i>	-	-
		<i>Иные долгосрочные вознаграждения</i>	-	-
		ИТОГО	6 447,71	6 447,71

3.21. Изменение оценочных значений

В 2025 году не происходило изменение оценочных значений.

3.22. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

3.22.1 Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

3.22.2 Условные активы

По состоянию на 31.12.2025 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010)

3.22.3 Оценочные обязательства

Перечень судебных исков к Организации, находящихся на рассмотрении по состоянию на 31.12.2025, приведен в таблице 19. Под находящимися на рассмотрении делами понимаются дела, по которым не истекли сроки их обжалования в апелляционную инстанцию и кассационный окружной суд.

Таблица 19

Суд	№ дела, суть требований, сумма иска	Истец	Ответчик	Перспективы удовлетворения требований в пользу Истца/основания для отказа в удовлетворении требований
АСГМ	А40-146624/2024 о взыскании 279 468 783 руб. 72 коп за фактически выполненные работ по договору № 32110259419-РГУ-462К-2021 от 09.06.2021 г., по которому Истец обязан выполнить работы и оказать услуги, связанных с одновременной разработкой проектной документации, выполнением инженерных изысканий, строительством объекта капитального строительства, его присоединения к сетям, оснащением и вводом в эксплуатацию: «Новый корпус общежития РГУ нефти и газа (НИУ) имени И.М. Губкина», на земельном участке Заказчика с кадастровым номером 77:06:0006002:20	СГ	РГУ нефти и газа им. Губкина	Средняя/вопрос трактования судом условий договора, в стадии судебной экспертизы
АСМО (Банкротство)	А40-59250/2024 О признании банкротом ООО «ЕВРОСТРОЙ»	СГ	ООО «ЕВРОСТРОЙ»	Низкая/банкротство
АСМО	А41-85458/2021 о взыскании 32 344 148,07 руб. дополнительных работ в рамках муниципального контракта Ф.2018.488115 от 16 октября 2018 г. на выполнение работ по строительству объекта: «Реконструкция стадиона «Знамя труда» (реконструкция), Московская область, г.о. Орехово-Зуево, г. Орехово-Зуево, ул. Торфобрикетная д.12А (далее – Контракт)».	СГ	1. Минстрой МО 2. Администрация городского округа Орехово-Зуево	Исковое заявление удовлетворено на основании результатов судебной экспертизы в размере 32 344 148,07 руб., АЖ, КЖ – решение оставлено без изменения. Денежные средства поступили в полном объеме

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Текстовые) за 2025 год

АСМО	A41-23447/2022 о взыскании долга по договору поставки №18-02 в размере 24 732 324,44 руб. Объект: "Пожарное депо на машиноместа" за з/у с кад. Номером 77:17:0000000:10047 по адресу: г. Москва, ТиНАО, пос. Фильмонковское, ОАО "Марьинская птицефабрика"	СГ	ООО «РС-СТРОЙ»	Средняя/вопрос взыскания зависит от результатов судебной экспертизы
АСМО	A41-9283/2025 О взыскании неустойки в размере 13 010 972,63 руб. за просрочку оплаты дополнительных работ с учетом дела № А41-85458/2021	СГ	Администрация Орехово-Зуево	Высокая/сроки исковой давности 19.10.2025 Исковое заявление удовлетворено в полном объеме, 14.11.2025 Администрацией подана АЖ
АСМО (банкротство)	A40-44706/2025 О признании банкротом	СГ	ООО «КАМАХО»	Низкая/Банкротство
АСГМ	A40-3899/2025 О взыскании неосновательного обогащения в размере 32 782 391 руб. 65 коп. за ошибочно перечисленные денежные средства включая неустойку	СГ	ООО «СК ДМК»	Исковое заявление удовлетворено, вступило в законную силу, не обжаловано Находится в стадии исполнительного производства
АСМО	A41-74309/24 О взыскании с ответчиков солидарно задолженности по арендной плате за период с частично 1 квартала 2024 по 2 квартал 2024 года по договору аренды от 15.10.2015 № 8/15 в размере 2 021 524,17 руб. пени в размере 52 100,99 руб.	КИЗО Администрации городского округа Подольск	СГ, ПАО «Ростелеком» и 2 физических лица	Высокая/нет Фактически задолженность погашена, находится в стадии приостановления производства
Одинцовский городской суд	Дело № 2-17072/2024 О взыскании денежных средств с генерального директора ООО «КАМАХО» в сумме 10 000 000 рублей по договору поручительства № 26-07-2022 от 26 июля 2022 г. + госпошлина 87 000 рублей.	СГ	Воронков О.М.	Высокая/нет Апелляция, решение оставлено без изменения, находится в стадии

				исполнительного производства
АСМО	A41-57357/2025 О взыскании задолженности в размере 645 761 руб. 62 коп. (переменная арендная плата 568 952 руб. 97 коп., неустойка 76 808 руб. 65 коп. за период 06.06.2025-02.07.2025 с начислением по день фактической оплаты)	СГ	ООО «СК ТАВРИДА»	Высокая/нет 29.08.2025 иск удовлетворен в полном объеме, не обжалован, находится в стадии исполнительного производства
АСМО	A41-61344/2025 О взыскании фиксированной АП за январь 2025 в размере 347 379,50 руб., пени 312 641,55 руб.	СГ	ООО «СК ТАВРИДА»	Высокая/нет 15.09.2025 иск удовлетворен в полном объеме, не обжалован, находится в стадии исполнительного производства
АСГМ	A40-68293/2025 Неотработанный аванс по Договору от 29.05.2024 № П/360Ф/ПП-2024 на выполнение работ по разработке технического заключения о допустимости и безопасности выполненных работ, проекта перепланировки и согласованию переустройства здания	СГ	ООО «Зелмоспроект 1»	Средняя/оценка суда 29.08.2025 иск удовлетворен в полном объеме, 12.11.2025 АЖ оставлена без изменений, находится в стадии исполнительного производства
ИТОГО				

3.23. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2025 году не участвовала в совместной деятельности

3.24. Государственная помощь

Организация в течение 2025 года не получала государственную помощь.

3.25. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.26. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемые операции (п. 27 ПБУ 4/99)

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02)

Раскрытие информации по прекращаемой деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Раскрытие информации о прекращении использования долгосрочных активов к продаже

Организацией не принималось решение о прекращении использования долгосрочных активов к продаже, к которым относятся основные средства и иные внеоборотные активы, в связи с решением об их продаже и по которым имеется подтверждение того, что возобновлять их использование не предполагается, а также материальные ценности, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, если организация не классифицирует такие ценности как запасы (п. п. 4, 10.1 ПБУ 16/02).

3.27. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.28. Движение денежных средств

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) на 31.12.2025 года равен 64 811,32 тыс.руб. (строка баланса1250.):
Касса 10 тыс. руб., Р/сч, 64 801,32 тыс. руб.

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011): в соответствии с договорными отношениями.

Существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) (пп. «а» п. 25 ПБУ 23/2011) не имеются.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. «г» п. 25 ПБУ 23/2011) не числятся.

Денежные потоки, со связанными сторонами:

По текущей деятельности:

Выплачено связанным сторонам – **18 503,32** тыс.руб.

- **7 768,89** тыс. руб. (возврат займов),

Получено от связанных сторон – 0 тыс. руб. займов

- 0,0 тыс. руб. по текущей деятельности

По инвестиционной деятельности:

Получено от связанных сторон – 0 тыс. руб. займы

Выплачено связанным сторонам – **7 768,89** тыс. руб. займы

По финансовой деятельности:

Получено от связанных сторон – 0 тыс. руб.

Выплачено связанным сторонам – 0 тыс. руб.

3.29. Долевое строительство

Организация не является специализированным застройщиком.

3.30. Информация об исправленных существенных ошибках

Характер существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствует.

3.31. Информация об операциях в иностранной валюте

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006): операции не проводились.

3.32. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

3.33. Информация о событиях после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) 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.

3.34. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации потенциально подвержена существенным следующим рискам.

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим существует ряд рисков, способных при определенных условиях влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Организация осуществляет управление рисками путем постоянного процесса определения, наблюдения и оценки рисков с целью обеспечения стабильного финансового положения и финансовых результатов деятельности организации.

Организация осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим основные риски, связанные с деятельностью организации, возникают при осуществлении деятельности на внутреннем рынке.

Среди наиболее значимых рисков, относящихся к хозяйственной деятельности организации, можно указать следующие:

- риски, связанные с общим ухудшением экономической ситуации в стране,
- риски, связанные с функционированием банковской системы/банковского сектора Российской Федерации.

В случае наступления рисков, связанных со значительным ухудшением экономической ситуации в стране, в целом, или в банковской системе России, в частности, и существенного затруднения дальнейшей деятельности, организация может пойти на сокращение объемов своей деятельности в части заключения новых сделок. Благодаря ликвидной позиции организации погашение привлеченных кредитов и займов возможно при осуществлении дополнительных видов деятельности.

ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Деятельность организации сопряжена с финансовыми рисками, которые зависят от изменения экономической ситуации и конъюнктуры финансовых рынков. К финансовым рискам, которые могут повлиять на деятельность организации, относятся:

- риски удорожания финансирования;
- увеличения процентных ставок;
- инфляционные риски;
- кредитные риски.

РИСК ИЗМЕНЕНИЯ ПРОЦЕНТНЫХ СТАВОК

Процентный риск – это риск, связанный с изменением процентных ставок, в основном по банковским кредитам, так как в случае увеличения процентных ставок возрастают затраты организации. Изменение процентных ставок существенно влияет на финансово-экономическое состояние организации.

ИНФЛЯЦИОННЫЕ РИСКИ

Инфляция не имеет прямого влияния на поступление выручки от основной деятельности организации. Организация является производителем сельхозпродукции, поэтому бремя инфляционного воздействия фактически перекладывается на конечного потребителя.

При этом для всей экономики высокие значения инфляции могут иметь негативное влияние, что не может не сказаться на деятельности организации, вследствие падения спроса на продукцию организации.

КРЕДИТНЫЕ РИСКИ

Кредитный риск определяется организацией как риск возникновения убытков вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения покупателями (заказчиками), а также прочими контрагентами договорных обязательств перед организацией. Кредитный риск

принимается организацией по операциям с поставщиками (ТМЦ и услуг) и кредитными организациями (по операциям с кредитными и расчетными счетами).

Организация проявляет должную осмотрительность при заключении договорных отношений с поставщиками и покупателями, оценивая их финансовое состояние путем истребования регистрационных и учредительных документов, проверки надлежащих полномочий у лиц, действующих от имени контрагентов, и анализа финансовой отчетности контрагентов.

СТРАНОВЫЕ И РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ

Политическая и экономическая ситуация в стране, военные конфликты, введение чрезвычайного положения, забастовки, стихийные бедствия и эпидемии могут привести к ухудшению положения всей национальной экономики и тем самым привести к ухудшению финансового положения организации. Поскольку организация зарегистрирована и осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, основные страновые риски, влияющие на ее деятельность, это риски, присущие Российской Федерации.

Страновые риски Российской Федерации обусловлены зависимостью национальной экономики от сырьевого сектора, риском изоляции российской экономики, сокращением возможностей и ухудшением условий заимствования на международных финансовых рынках. Наличие указанных факторов может ограничить организации доступ к источникам финансирования внутри страны и может неблагоприятно отразиться на покупательской способности клиентов организации и ее деятельности в целом.

Влияние рисков: Вышеуказанные риски не оказали **существенного негативного** влияния на деятельность организации в отчетном году и в нашей оценке **существенно негативно** не повлияют на деятельность Организации, **в обозримом будущем**. Вышеуказанные риски не повлекли возникновение неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать **существенное** влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

3.35. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

3.36. Информация об экологической деятельности

Организация не проводила экологическую деятельность.

ДАТА : 14.04.2026г.

Генеральный директор

Д.В. Зотов