

**Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

| Коды | | |
|---------|----|------|
| 0710004 | | |
| 31 | 12 | 2025 |
| по ОКПО | | |
| по ОКЕИ | | |
| 384 | | |

Общество с ограниченной ответственностью
Организация: "ЦЕНТРСПЕЦСТРОЙ"
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО

по ОКЕИ

| Пояснения | Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | Накопленная дооценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|-----------|--|------|------------------|---|---|---|-------------------|--|---------|
| | На 31 декабря 2023 г. | 3100 | 3 902 | - | - | - | - | (5 766) | (1 864) |
| | Корректировка в связи с: | | | | | | | | |
| | изменением учетной политики | 3110 | - | - | - | - | - | - | - |
| | исправлением ошибок | 3120 | - | - | - | - | - | - | - |
| | На 31 декабря 2023 г. после корректировки | 3101 | 3 902 | - | - | - | - | (5 766) | (1 864) |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | Накопленная дооценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|-----------|--|------|------------------|---|---|---|-------------------|--|---------|
| | За 2024 г. | | | | | | | | |
| | Чистая прибыль (убыток) | 3211 | - | - | - | - | - | (3 552) | (3 552) |
| | Переоценка внеоборотных активов | 3212 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Дивиденды | 3227 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего | 3230 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Иные изменения - всего | 3240 | - | - | - | - | - | - | - |
| | На 31 декабря 2024 г. | 3250 | 3 902 | - | - | - | - | (9 318) | (5 416) |
| | На 31 декабря 2024 г. | 3200 | 3 902 | - | - | - | - | (9 318) | (5 416) |
| | Корректировка в связи с: изменением учетной политики | 3210 | - | - | - | - | - | - | - |
| | исправлением ошибок | 3220 | - | - | - | - | - | - | - |
| | На 31 декабря 2024 г. после корректировки | 3201 | 3 902 | - | - | - | - | (9 318) | (5 416) |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | Накопленная дооценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|-----------|--|------|------------------|---|---|---|-------------------|--|----------|
| | За 2025 г. | | | | | | | | |
| | Чистая прибыль (убыток) | 3311 | - | - | - | - | - | (11 680) | (11 680) |
| | Переоценка внеоборотных активов | 3312 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Дивиденды | 3327 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего | 3330 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Иные изменения - всего | 3340 | - | - | - | - | - | - | - |
| | На 31 декабря 2025 г. | 3300 | 3 902 | - | - | - | - | (20 998) | (17 096) |

Директор

(наименование должности)

Душкин Александр Юрьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 февраля 2026 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью
 Организация: "ЦЕНТРСПЕЦСТРОЙ"
 Единица измерения тыс. руб.

| | | | |
|--------------------------------------|---------|----|------|
| Форма по ОКУД | Коды | | |
| | 0710005 | | |
| Отчетная дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2025 |
| | по ОКПО | | |
| по ОКЕИ | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------|---|------|------------|------------|
| | Денежные потоки от текущих операций | | | |
| | Поступления - всего | 4110 | - | 744 |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг | 4111 | - | 18 |
| | арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | - |
| | от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| | процентов по дебиторской задолженности покупателей | 4114 | - | - |
| | прочие поступления | 4119 | - | 726 |
| | Платежи - всего | 4120 | (1 872) | (23 578) |
| | в том числе: | | | |
| | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги | 4121 | (1 512) | (22 125) |
| | в связи с оплатой труда работников | 4122 | (338) | (737) |
| | процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | - |
| | налога на прибыль организаций | 4124 | - | - |
| | прочие платежи | 4129 | (22) | (716) |
| | Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (1 872) | (22 834) |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------|---|------|------------|------------|
| | Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| | Поступления - всего | 4210 | - | - |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | - |
| | от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | - |
| | от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | - | - |
| | дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | - |
| | прочие поступления | 4219 | - | - |
| | Платежи - всего | 4220 | - | - |
| | в том числе: | | | |
| | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | - | - |
| | в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | - | - |
| | в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | - | - |
| | процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| | прочие платежи | 4229 | - | - |
| | Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | - | - |
| | Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| | Поступления - всего | 4310 | 1 881 | 49 275 |
| | в том числе: | | | |
| | получение кредитов и займов | 4311 | 1 881 | 23 459 |
| | денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| | от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| | от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг | 4314 | - | - |
| | прочие поступления | 4319 | - | 25 816 |

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ЦЕНТРСПЕЦСТРОЙ»
ЗА 2025 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

| | | |
|------|---|----|
| 1. | Общие сведения и структура Общества | 4 |
| 1.1. | УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ | 4 |
| 1.2. | УЧАСТНИКИ ОБЩЕСТВА | 4 |
| 1.3. | ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОРГАНИЗАЦИИ | 5 |
| 1.4. | ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ | 5 |
| 2. | Учетная политика | 5 |
| 2.1. | ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ | 5 |
| 2.2. | ОЦЕНКА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ | 5 |
| 2.3. | АКТИВЫ | 6 |
| 2.4. | КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | 6 |
| 2.5. | ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ | 6 |
| 3. | Пояснения к бухгалтерскому балансу | 6 |
| 3.1. | НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ, КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ | 6 |
| 3.2. | ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА | 6 |
| 3.3. | ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ | 7 |
| 3.4. | ЗАПАСЫ | 8 |
| 3.5. | ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ | 8 |
| 3.6. | ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА | 9 |
| 3.7. | ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | 9 |
| 3.8. | КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ | 9 |
| 3.9. | АРЕНДА | 9 |
| 4. | Пояснения к отчету о финансовых результатах | 10 |
| 4.1. | ВЫРУЧКА | 10 |
| 4.2. | СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ | 10 |
| 4.3. | УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ | 11 |
| 4.4. | ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ | 11 |
| 4.5. | ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ | 11 |
| 4.6. | НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ | 11 |
| 5. | Прочие пояснения | 12 |
| 5.1. | ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ | 12 |
| 5.2. | ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ | 12 |
| 5.3. | ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА | 13 |
| 5.4. | УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ | 13 |

ПРИЛОЖЕНИЯ

1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ;
2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА;
3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ;
4. ПРОЧИЕ АКТИВЫ;
5. ЗАПАСЫ;
6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
7. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА;
8. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА;
9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ;
11. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЦЕНТРСПЕЦСТРОЙ» (далее – «Общество») за 2025 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для принятия экономических решений.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

ООО «ЦЕНТРСПЕЦСТРОЙ» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЦЕНТРСПЕЦСТРОЙ".

Сокращенное наименование – ООО "ЦЕНТРСПЕЦСТРОЙ".

Место нахождения Общества: 185003, РЕСПУБЛИКА КАРЕЛИЯ, Г.О. ПЕТРОЗАВОДСКИЙ,

Г ПЕТРОЗАВОДСК, Р-Н ГОЛИКОВКА, УЛ ЛЬВА ТОЛСТОГО, Д. 15, ОФИС 401

Почтовый адрес Общества: 185003, РЕСПУБЛИКА КАРЕЛИЯ, Г.О. ПЕТРОЗАВОДСКИЙ, Г ПЕТРОЗАВОДСК, Р-Н ГОЛИКОВКА, УЛ ЛЬВА ТОЛСТОГО, Д. 15, ОФИС 401.

Общество зарегистрировано 21.12.2006, ОГРН 1061001076531.

Обществу присвоены присвоен ИНН 1001186007.

Последняя редакция Устава Общества зарегистрирована 29.03.2018г.

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2025 году:

- Аренда и лизинг офисных машин и оборудования, включая вычислительную технику.

Общество не имеет филиалов и представительств.

В соответствии с Уставом руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный орган Общества, Директор – Душкин Александр Юрьевич.

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 гг. составляет 3.902,00 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

1.2. Участники Общества

| Наименование участника | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|---|---------------|---------------|
| | доля, % | доля, % |
| Общество с ограниченной ответственностью «Инфраструктурные материалы» | 100% | 100% |
| Итого | 100% | 100% |

Основным хозяйственным обществом, которое имеет возможность определять решения, принимаемые Обществом, является ООО «Инфраструктурные материалы» в силу преобладающего участия в уставном капитале.

Участниками ООО «Инфраструктурные материалы» являются:

1. Буянов Иван Сергеевич, размер доли 24,17 %;
2. Житницкая Маргарита Александровна, размер доли 24,165 %;
3. Азарьяев Артур Шамаилович, размер доли 10 %;
4. Акционерное общество «Феникс» ИНН 9702044164, КПП 770201001 Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Ионов Денис Александрович, размер доли 5%;
5. Акционерное общество «АВЛ-ГРУПП» ИНН 9706046187, КПП 770601001 Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Ахназаров Вардан Леонович, размер доли 36,665%.

У Общества нет юридических или физических лиц, обладающих конечным контролем.

1.3. Финансовые вложения в организации

Общество имеет инвестиции в следующие организации с долей участия в уставном капитале:

| Наименование организации | Доля участия, % | Основные виды деятельности |
|----------------------------------|-----------------|---|
| ООО «Инфраструктурные материалы» | 0,1 | Холдинговая компания, получение дохода от долевого участия в других компаниях |

1.4. Прочие сведения

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2025 составляет 0 чел. (на 31.12.2024: 0 чел.). Все работники являются внешними совместителями – 3 человека.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

Аудитором Общества является АО «Универс-Аудит»; величина его вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год составила 258,0 тыс. руб.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации на основе Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по первоначальной стоимости.

2.3. Активы

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства представляются в бухгалтерском балансе как оборотные (краткосрочные) и внеоборотные (долгосрочные) в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Обычный операционный цикл составляет менее 12 месяцев.

2.5. Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Нематериальные активы, капитальные вложения в нематериальные активы

По строке 1170 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса отражается информация о нематериальных активах (НМА), учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), и капитальных вложениях в нематериальные активы, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020).

В первоначальную стоимость нематериального актива включаются фактические затраты на приобретение, создание материального носителя (вещи), в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации.

Затраты на приобретение, создание активов, имеющих свойства НМА, со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей списываются в состав расходов текущего периода.

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Амортизация рассчитывается таким образом, чтобы полностью амортизировать первоначальную стоимость объекта за вычетом ликвидационной стоимости в течение срока полезного использования указанного объекта.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования и способы амортизации нематериальных активов проверяются в конце каждого финансового года и, при необходимости, корректируются. Все корректировки отражаются на перспективной основе как изменения в оценочных значениях.

Изменений способа оценки нематериальных активов в отчетном периоде не было.

Переклассификации нематериальных активов в долгосрочные активы к продаже в 2025 году не было.

В 2025 году в составе прочих расходов был признан убыток от обесценения капитальных вложений в нематериальные активы в общей сумме 8.630,00 тыс. руб.

Информация о наличии и движении нематериальных активов, первоначальной стоимости нематериальных активов, накопленной амортизации и накопленного обесценения, нематериальных активах созданных организацией, балансовой стоимости амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов, капитальных вложениях в нематериальные активы, а также об имеющихся ограничениях имущественных прав, РИД и СИ учтенных на забалансовых счетах, раскрыта в приложении № 1 к данным Пояснениям.

3.2. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), капитальных вложениях в основные средства, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные

вложения» (ФСБУ 26/2020), и правах пользования активом, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

Информация о наличии и движении основных средств, капитальных вложений, права пользования активом, принятых сроках полезного использования основных средств, ином использовании основных средств, стоимость права пользования активом, раскрыта в приложении № 2 к данным Пояснениям.

3.2.1. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости

Затраты на приобретение, создание активов, обладающих признаками основных средств, со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей списываются в состав расходов текущего периода в момент ввода в эксплуатацию.

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Изменений способа оценки основных средств в отчетном периоде не было.

Переклассификации основных средств в долгосрочные активы к продаже в 2025 году не было.

3.2.2. Обесценение

Основные средства, нематериальные активы и капитальные вложения проверяются на предмет обесценения, когда обстоятельства указывают на то, что существует вероятность их обесценения.

На 31.12.2025 были выявлены признаки обесценения: неблагоприятные рыночные и экономические условия, сохранение высоких процентных ставок, высокие темпы инфляции.

Руководство Общества провело проверку указанных активов на предмет обесценения на уровне единиц, генерирующих денежные потоки.

На 31.12.2025. возмещаемая стоимость единиц, генерирующих денежные средства, определялась на основании расчетов ценности от использования с применением следующих наиболее существенных оценок и допущений:

- Объем продаж и уровень операционных расходов, которые планируется в трехлетних бюджетах Общества, утвержденных руководством.
- Ставка дисконтирования до налогообложения, которая определена посредством корректировки безрисковой ставки, представляющей собой среднюю ставку по кредитам в топ-10 банков по данным Банка России, с учетом кредитного рейтинга Общества.
- Темпы роста в постпрогнозном периоде, которые определены на основе анализа условий развития Общества.

Все существенные допущения основываются на прогнозах руководства Общества и подвержены риску неопределенности.

Наиболее существенные допущения, используемые при расчете ценности от использования, включали: прогнозный период 3 года, ставка дисконтирования 18%, темпы роста 3%.

3.3. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/12), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 26н. В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций. Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых

вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

При выбытии финансовых вложений их стоимость списывается по методу ФИФО.

Информация о наличии и движении финансовых вложений, о финансовых вложениях, по которым можно и по которым нельзя определить их текущую рыночную стоимость, ином использовании финансовых вложений, величине резерва под обесценение финансовых вложений раскрыта в приложении № 3 к данным Пояснениям.

3.4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд, списываются в состав расходов текущего периода.

Запасы учитываются по фактической себестоимости, а отражаются в бухгалтерской отчетности по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

В случае, если чистая стоимость продажи ниже фактической себестоимости запасов, в бухгалтерском учете признается резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Фактической себестоимостью запасов, выявленных в результате инвентаризации, считается их справедливая стоимость.

Информация о наличии и движении запасов, раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

3.5. Дебиторская задолженность

По строке 1240 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность Общества, в том числе дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учтены в составе прочих расходов.

По состоянию на 31.12.2025 по дебиторской задолженности Нотариус Юлдашева Татьяна Васильевна сформирован резерв сомнительных долгов в сумме 2,0 тыс.руб.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

3.6. Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

Информация о наличии и движении задолженности по кредитам и займам раскрыта в приложении № 7 к данным Пояснениям.

3.7. Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены обязательства, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты. В составе прочих долгосрочных обязательств отражены следующие обязательства:

- аренда земельного участка в Лахколампинском лесничестве 80,0347 га.

По строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены обязательства, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты. В составе прочих краткосрочных обязательств отражены следующие обязательства:

- аренда земельного участка в Лахколампинском лесничестве 80,0347 га;
- аренда офиса по ул. Льва Толстого, 15.

Информация о наличии и движении прочих обязательств раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

3.8. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества, в том числе кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков независимо от срока погашения.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 9 к данным Пояснениям.

3.9. Аренда

Бухгалтерский учет объектов учета аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

3.9.1. Общество в качестве арендатора

Общество арендует следующие виды основных средств:

- аренда земельного участка в Лахколампинском лесничестве 80,0347 га;
- аренда офиса по ул. Льва Толстого, 15.

Общество признает права пользования активом и обязательства по аренде.

Права пользования активом отражаются по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса (приложение № 2.2 к данным Пояснениям). Обязательства по аренде оценены по приведенной стоимости и отражены в долгосрочной части по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» (приложение № 8.3 к данным Пояснениям), в краткосрочной части - по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (приложение № 8 к данным Пояснениям).

Права пользования активом оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации.

На дату начала аренды Общество признает обязательства по аренде, которые оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей, которые должны быть осуществлены в течение срока аренды.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку привлечения заемных средств на дату начала аренды. После даты начала аренды

осуществляется переоценка обязательств по аренде в случае модификации, изменения срока аренды, изменения арендных платежей.

Ставка дисконтирования определена как средневзвешенная процентная ставка, по которой Общество могло бы привлечь заемные денежные средства в рублях на срок, сопоставимый со сроком аренды и составляет 10 %.

Договоры аренды Общества не содержат переменных арендных платежей, подлежащих включению в обязательства по аренде.

3.9.2. Общество в качестве арендодателя

Операционная аренда

Аренда, по которой у Общества остаются практически все риски и выгоды, связанные с владением активом, классифицируется как операционная аренда. Возникающий доход от операционной аренды учитывается линейным методом на протяжении срока аренды и отражается по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах. Первоначальные прямые затраты, понесенные при заключении договора операционной аренды, включаются в балансовую стоимость переданного в аренду актива и признаются в течение срока аренды на той же основе, что и доход от аренды.

Ниже представлена информация о сумме дохода по операционной аренде, признанного в Отчете о финансовых результатах:

| | тыс. руб. | |
|--|-----------|----------|
| Доходы по операционной аренде | 2025 год | 2024 год |
| Фиксированные арендные платежи | 30 | 30 |
| Переменные арендные платежи | - | - |
| Итого сумма дохода по операционной аренде | - | - |

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Основными видами деятельности в 2025 году, доходы по которым признаются в составе выручки, являлись:

- Аренда оборудования, включая вычислительную технику.

Информация о величине и структуре выручки раскрыта в приложении № 10.1 к данным Пояснениям (без учета выручки по прекращаемой деятельности).

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

4.2. Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды (без учета расходов по прекращаемой деятельности):

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах).

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в приложении № 10.2 к данным Пояснениям.

4.3. Управленческие расходы

По строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» отражены в том числе «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

К управленческим расходам относятся затраты, не относящиеся к производству продукции, и включают в себя расходы по содержанию административно-управленческого персонала, подразделяются на следующие виды расходов:

- Материальные затраты на содержание АУП;
- Амортизация;
- Расходы на оплату труда;
- Страховые взносы;
- Консультационные, юридические, аудиторские услуги;
- Прочие.

Информация о величине и структуре управленческих расходов раскрыта в приложении № 10.3 к данным Пояснениям.

4.4. Проценты к уплате

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражены начисленные проценты, по полученным Обществом кредитам и займам, а также проценты по договорам аренды.

Информация о величине и структуре процентов к уплате раскрыта в приложении № 10.4 к данным Пояснениям.

4.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов).

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов (без учета доходов и расходов по прекращаемой деятельности) раскрыта в приложении № 10.5 и 10.6 к данным Пояснениям.

4.6. Налог на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляла 25%.

В соответствии с п.14 Учетной политики, сумма текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. Так как применяет упрощенные способы учета и отчетности внесено в реестр малых и средних предприятий.

5. Прочие пояснения

5.1. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Указанные юридические лица подразделяются на следующие группы:

Основное хозяйственное общество (материнская компания)

- ООО «Инфраструктурные материалы»

Прочие связанные стороны (связанные стороны под общим контролем):

- ООО «Гранитдомдорстрой»;
- ООО «Дартстрой»;
- ООО «ФИНАНСБЮРО».

Все операции со связанными сторонами осуществляются в рублях РФ по рыночным ценам.

Информация об операциях с организациями, входящими в группы ООО «Центрспецстрой» раскрыта в приложении № 11 к данным Пояснениям.

К ключевому управленческому персоналу Общество относит генерального директора Общества.

В 2025 г. Общество начислило краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) ключевому управленческому персоналу на общую сумму 138,2 тыс. руб. (2024 г.: 286,8 тыс. руб.). Указанные суммы включают НДФЛ.

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

В 2025 г. и в 2024 г. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды.

5.2. Информация о рисках хозяйственной деятельности

5.2.1. Условия ведения деятельности Общества

В России в 2025 году сохранялась значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года. В конце февраля 2022 года США, страны Евросоюза и некоторые другие страны ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной военной операции на Украине. Эти санкции повышают риск нарастания кризисных явлений в экономике, что может оказать негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Эти санкции не относятся напрямую к деятельности Общества, но могут оказать косвенный эффект на его финансовое положение и результаты деятельности.

Стабильность российской экономики во многом зависит от эффективности предпринимаемых правительством и Банком России мер в сфере экономики и денежно-кредитной политики.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию финансовой устойчивости Общества в данных условиях. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации и указанных мер сложно прогнозировать, и фактические результаты могут отличаться от оценок руководства.

5.3. Чистые активы Общества

Отчетность за 2025 год составлена на основе допущения непрерывности деятельности.

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет отрицательные чистые активы в сумме минус 17196 тыс. руб. Таким образом, не соблюдается требование ст. 30 Федерального закона № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», согласно которому размер чистых активов Общества должен быть больше его уставного капитала. Эти факторы указывают на наличие существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности.

Для выравнивания финансового положения руководство Общества предприняло следующие меры, в частности:

- Внести необходимые средства для увеличения чистых активов до минимального уровня, установленного законодательством.

Кроме того, руководство Общества при оценке обоснованности применения принципа непрерывности деятельности принимает во внимание следующие обстоятельства:

- Независимый оценщик оценил активы общества в положительную сумму, которая позволяет погасить имеющиеся обязательства Общества.

Таким образом, несмотря на отрицательные чистые активы, руководство Общества уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты и более.

5.4. Условные факты хозяйственной деятельности

5.4.1. Условные обязательства

Условными обязательствами для Общества являются выданные обеспечения (поручительства). Состав условных обязательств приведен в таблице.

| Характер условного обязательства | Оценочное значение или диапазон оценочных значений обязательства, если они поддаются объективному определению | тыс. руб. |
|---|---|--|
| | | Неопределенность, существующая в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства |
| Поручительство перед ГАЗПРОМБАНК ЛИЗИНГ ООО | 112999282,90 | Нет |
| | | |

Директор

А.Ю.Душкин

« 20 » февраля 2026 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.**

| |
|--------------------------------------|
| Коды |
| 0710001 |
| Отчетная дата (число, месяц, год) |
| 31.12.2025 |
| по ОКПО |
| 00000000 |
| по ОКЕИ |
| 384 |

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Центрспецстрой"**
Единица измерения: **тыс. руб.**

по ОКПО 00000000
по ОКЕИ 384

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-----------|---|-------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 3.1. | Нематериальные активы | 1110 | | 8 630 | 8 630 |
| 3.2.1. | Основные средства | 1150 | 11 | 6 219 | 7 107 |
| | в том числе: | | | | |
| | Права пользования активом | | 11 | 6 219 | 7 107 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 11 | 14 849 | 15 737 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 3.4 | Запасы | 1210 | - | 109 | 109 |
| 3.5. | Дебиторская задолженность | 1230 | 102 | 30 | 112 |
| 3.3. | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 528 | 528 | 5 968 |
| | в том числе: | | | | |
| | Представленные займы | | - | - | 5 440 |
| | Доли в уставных капиталах других организаций | | 528 | 528 | 528 |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 10 | 1 | 3 |
| 3.4. | Прочие оборотные активы | 1260 | 19 | 14 | 9 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 659 | 682 | 6 201 |
| | БАЛАНС | 1600 | 670 | 15 531 | 21 938 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|------------|---|-------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| | Уставный капитал | 1310 | 3 902 | 3 902 | 3 902 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | (20 998) | (9 318) | (5 766) |
| | Итого по разделу III | 1300 | (17 096) | (5 416) | (1 864) |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 3.6. | Заемные средства | 1410 | - | - | 15 696 |
| 3.7., 3.9. | Прочие долгосрочные обязательства | 1450 | - | 5 749 | 7 115 |
| | в том числе: | | | | |
| | Долгосрочная часть обязательств по аренде | | | 5 749 | 7 115 |
| | Итого по разделу IV | 1400 | - | 5 749 | 22 811 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 3.6. | Заемные средства | 1510 | 17 619 | 14 435 | - |
| 3.8. | Кредиторская задолженность | 1520 | 147 | 763 | 991 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | | 129 | - | 445 |
| 3.7., 3.9. | Краткосрочная часть обязательств по аренде | | 11 | 744 | 511 |
| | Итого по разделу V | 1500 | 17 766 | 15 198 | 991 |
| | БАЛАНС | 1700 | 670 | 15 531 | 21 938 |

Директор _____
(Наименование должности) (подпись)

Душкин Александр Юрьевич
(расшифровка подписи)

" 20 "февраля 2026 года

Общество с ограниченной ответственностью "Центрспецстрой"
 Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

1.1. Нематериальные активы

| Группа нематериальных активов | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Капитальные вложения в нематериальные активы | - | 8 630 | 8 630 |
| Итого | - | 8 630 | 8 630 |

1.2. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Затраты на капитальные вложения | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец года | |
|--|-------------|---------------------|-------------------------|---------------------|----------|--|--------------------------------|---------------------|-------------------------|
| | | Фактические затраты | Накопленное обесценение | Затраты за период | Списано | Восстановлено обесценение / (Обесценено) | Принято к учету в качестве НМА | Фактические затраты | Накопленное обесценение |
| Капвложения на создание НМА - в том числе: | 2025 | 8 630 | - | - | - | (8 630) | - | 8 630 | (8 630) |
| | 2024 | 8 630 | - | - | - | - | - | 8 630 | - |
| Проектная документация на м/р Хюпиавара | 2025 | 8 630 | - | - | - | (8 630) | - | 8 630 | (8 630) |
| | 2024 | 8 630 | - | - | - | - | - | 8 630 | - |
| Итого | 2025 | 8 630 | - | - | - | (8 630) | - | 8 630 | (8 630) |
| | 2024 | 8 630 | - | - | - | - | - | 8 630 | - |

Общество с ограниченной ответственностью "Центрспецстрой"
 Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)
Основные средства и права пользования активом

2.1. Основные средства

| Наименование показателя | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Права пользования активом | 11 | 6 219 | 7 107 |
| Итого в Бухгалтерском балансе по стр. Основные средства | 11 | 6 219 | 7 107 |

2.2. Права пользования активом

| Группа прав пользования активом (ППА) | Период | На начало года | | Поступило | Изменения за период | | | Переоценка | | На конец года | |
|---------------------------------------|-------------|--------------------------|-------------------------|--------------|---------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | Выбыло | Начислено амортизации | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | |
| | | | | | | | | | | | Первоначальная стоимость |
| Земельные участки | 2025 | 7 143 | (948) | 3 654 | (10 797) | 1 873 | (925) | - | - | - | - |
| | 2024 | 7 143 | (73) | - | - | - | (875) | - | - | 7 143 | (948) |
| Прочие основные средства | 2025 | 39 | (15) | - | - | - | (13) | - | - | 39 | (28) |
| | 2024 | 39 | (2) | - | - | - | (13) | - | - | 39 | (15) |
| Итого | 2025 | 7 182 | (963) | 3 654 | (10 797) | 1 873 | (938) | - | - | 39 | (28) |
| | 2024 | 7 182 | (75) | - | - | - | (888) | - | - | 7 182 | (963) |

Общество с ограниченной ответственностью "Центрспецстрой"
 Приложение № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

3.1. Краткосрочные финансовые вложения

| Краткосрочные финансовые вложения | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Предоставленные займы | - | - | 5 440 |
| Прочие | 528 | 528 | 528 |
| Итого | 528 | 528 | 5 968 |

3.2. Движение краткосрочных финансовых вложений

| Краткосрочные финансовые вложения | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец года | |
|-----------------------------------|-------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|
| | | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка | Поступило | Выбыло | | Начислено процентов | Текущей рыночной стоимости (резерва под обесценение) | Переквалифицировано из долгосрочных финансовых вложений | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка |
| | | | | | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка | | | | | |
| Предоставленные займы | 2025 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2024 | 5 440 | - | 20 376 | (25 816) | - | - | - | - | - | - |
| Прочие | 2025 | 528 | - | - | - | - | - | - | - | 528 | - |
| | 2024 | 528 | - | - | - | - | - | - | - | 528 | - |
| Итого | 2025 | 528 | - | - | - | - | - | - | - | 528 | - |
| | 2024 | 5 968 | - | 20 376 | (25 816) | - | - | - | - | 528 | - |

Общество с ограниченной ответственностью "Центрспецстрой"

Приложение № 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

4.1. Прочие оборотные активы

| Виды прочих оборотных активов | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Права использования СБИС | 19 | 14 | 9 |
| Итого | 19 | 14 | 9 |

Общество с ограниченной ответственностью "Центрспецстрой"

Приложение № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

5.1. Запасы

| Группы запасов | На 31.12.2025 | | | На 31.12.2024 | | | На 31.12.2023 | | |
|--|---------------------------|------------------------|----------------------|---------------------------|------------------------|----------------------|---------------------------|------------------------|----------------------|
| | Фактическая себестоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Фактическая себестоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Фактическая себестоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | - | - | - | 109 | - | 109 | 109 | - | 109 |
| Итого | - | - | - | 109 | - | 109 | 109 | - | 109 |

Общество с ограниченной ответственностью "Центрспецстрой"

Приложение № 6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

6.1. Дебиторская задолженность

| Вид дебиторской задолженности | На 31.12.2025 | | | На 31.12.2024 | | | На 31.12.2023 | | |
|---|-------------------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------|
| | Учтенная по условиям договора | Резерв по сомнительным долгам | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора | Резерв по сомнительным долгам | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора | Резерв по сомнительным долгам | Балансовая стоимость |
| Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе: | 104 | (2) | 102 | 30 | - | 30 | 112 | - | 112 |
| <i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i> | 38 | - | 38 | 3 | - | 3 | 5 | - | 5 |
| <i>Расчеты по авансам выданным</i> | 38 | - | 38 | 20 | - | 20 | 24 | - | 24 |
| <i>Расчеты по налогам и страховым взносам</i> | 22 | - | 22 | - | - | - | - | - | - |
| <i>Расчеты по прочим операциям</i> | 6 | (2) | 4 | 7 | - | 7 | 83 | - | 83 |

6.2. Резерв по сомнительным долгам

| Вид дебиторской задолженности | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец года |
|---|--------|----------------|---------------------|---------------|-------------------------|---------------|
| | | | Создано | Восстановлено | Списано за счет резерва | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе: | 2025 | - | (2) | - | - | (2) |
| | 2024 | - | - | - | - | - |
| <i>Расчеты по прочим операциям</i> | 2025 | - | (2) | - | - | (2) |
| | 2024 | - | - | - | - | - |

Общество с ограниченной ответственностью "Центрспецстрой"

Приложение № 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

7.1. Задолженность по долгосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в составе долгосрочной задолженности

| Займодавец | Валюта обязательства | Ставка, % | Срок погашения по договору | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---------------|----------------------|-----------|----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| ДАРТСТРОЙ ООО | руб. | 10 | 31.12.2026 | - | - | 15 696 |
| Итого | | | | - | - | 15 696 |

7.2. Задолженность по краткосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в составе краткосрочной задолженности

| Займодавец | Валюта обязательства | Ставка, % | Срок погашения по договору | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---------------|----------------------|-----------|----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| ДАРТСТРОЙ ООО | руб. | 10 | 31.12.2026 | 17 619 | 14 435 | |
| Итого | | | | 17 619 | 14 435 | - |

Общество с ограниченной ответственностью "Центрспецстрой"

Приложение № 8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

8.1. Прочие долгосрочные обязательства

| Вид прочих долгосрочных обязательств | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе: | - | 5 749 | 7 115 |
| <i>Долгосрочная часть обязательств по аренде</i> | - | 5 749 | 7 115 |
| Итого | - | 5 749 | 7 115 |

8.2. Обязательства по аренде

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Обязательства по аренде на начало года | 6 493 | 7 115 |
| Поступления | 3 654 | - |
| Расторжение и уменьшение срока аренды | (8 924) | - |
| Процентные расходы | 218 | 656 |
| Выплаты основной суммы обязательств по аренде | (1 432) | (1 278) |
| Обязательства по аренде на конец года, в том числе: | 9 | 6 493 |
| <i>долгосрочная часть</i> | - | 5 749 |
| <i>краткосрочная часть, отраженная в составе кредиторской задолженности</i> | 11 | 744 |

Общество с ограниченной ответственностью "Центрспецстрой"

Приложение № 9 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

9.1. Кредиторская задолженность

| Вид кредиторской задолженности | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе: | 147 | 763 | 991 |
| <i>Расчеты с поставщиками и подрядчики</i> | 129 | - | 445 |
| <i>Задолженность по налогам, сборам и страховым взносам</i> | 7 | 8 | 14 |
| <i>Задолженность перед персоналом по оплате труда</i> | - | 11 | 21 |
| Краткосрочная часть обязательств по аренде | 11 | 744 | 511 |
| <i>Прочие кредиторы</i> | - | - | - |

Общество с ограниченной ответственностью "Центрспецстрой"

Приложение № 10 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

10.1. Выручка

| Выручка | За 2025 год | За 2024 год |
|--------------|-------------|-------------|
| Услуги | 30 | 30 |
| Итого | 30 | 30 |

10.2. Себестоимость продаж

| Себестоимость продаж | За 2025 год | За 2024 год |
|----------------------|--------------|--------------|
| Амортизация | (925) | (875) |
| Прочие | - | (16) |
| Итого | (925) | (891) |

10.3. Управленческие расходы

| Статьи расходов | За 2025 год | За 2024 год |
|--|--------------|--------------|
| Материальные затраты на содержание АУП | (110) | (2) |
| Амортизация | (13) | (13) |
| Расходы на оплату труда | (246) | (571) |
| Страховые взносы | (82) | (152) |
| Прочие | (138) | (219) |
| Итого | (589) | (957) |

10.4. Проценты к уплате

| Проценты к уплате | За 2025 год | За 2024 год |
|--|----------------|----------------|
| Проценты по полученным займам и кредитам | (1 304) | (1 723) |
| Проценты по арендным платежам | (572) | (656) |
| Итого | (1 876) | (2 379) |

10.5. Прочие доходы

| Прочие доходы | За 2025 год | За 2024 год |
|---|-------------|-------------|
| Корректировка обязательства по аренде при прекращении договора аренды | 354 | - |
| Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде | 3 | 3 |
| Прочие доходы | - | 697 |
| Итого | 357 | 700 |

10.6. Прочие расходы

| Прочие расходы | За 2025 год | За 2024 год |
|--|----------------|-------------|
| Расходы по созданию оценочных резервов | (2) | - |
| Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде | (17) | - |
| Прочие расходы | (28) | (55) |
| Итого | (8 677) | (55) |

Общество с ограниченной ответственностью "Центрспецстрой"

Приложение № 11 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

11.1. Операции и остатки расчетов со связанными сторонами

| Вид хозяйственной операции | За 2025 год | За 2024 год |
|--|-------------|-------------|
| Реализация продукции, работ, услуг (без НДС) | 30 | 30 |
| ФИНАНСБЮРО ООО | 30 | 30 |
| Процентные доходы по выданным займам | - | 697 |
| ООО "Гранитдомдорстрой" | - | 697 |
| Приобретение продукции, работ, услуг (без НДС) | 15 | 15 |
| ФИНАНСБЮРО ООО | 15 | 15 |
| Процентные расходы по полученным займам | 1 304 | 2 346 |
| ДАРТСТРОЙ ООО | 1 304 | 2 346 |
| Дебиторская задолженность | 38 | 20 |
| ФИНАНСБЮРО ООО | 38 | 20 |
| Задолженность по полученным займам | 13 970 | 12 089 |
| ДАРТСТРОЙ ООО | 13 970 | 12 089 |

11.2. Существенные денежные потоки по операциям со связанными сторонами

| Денежные потоки | За 2025 год | За 2024 год |
|---|-------------|-------------|
| Денежные потоки от текущих операций со связанными сторонами | | |
| Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг | | |
| Прочие связанные стороны | - | 18 |
| Денежные потоки от финансовых операций со связанными сторонами | | |
| Поступления в связи с получением кредитов и займов | | |
| Прочие связанные стороны | 1 881 | 23 459 |
| Платежи в связи с возвратом кредитов и займов | | |
| Прочие связанные стороны | - | (26 443) |