

**П О Я С Н Е Н И Я**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**за 2025 год.**

---

**1. Общие сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «МЕТА-СТРОЙ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 7 по Ярославской области 16.12.2024 г., ОГРН 1247600011450, ИНН 7604399599, КПП 760401001, адрес местонахождения: 150001, Ярославская область, г.о. Город Ярославль, г Ярославль, ул Запрудная, дом 3, офис 1.

Размер уставного капитала 10 000,00 (десять тысяч) рублей.

Состав членов исполнительного и контрольного органов организации:

1. Управляющий: Тихун Игорь Николаевич

2. Главный бухгалтер: Козловская Ольга Михайловна

Среднесписочная численность работников за 2025 год – 3 человека

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Основные виды экономической деятельности:

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;

Дополнительные виды экономической деятельности:

42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;

43.11 Разборка и снос зданий;

43.12 Подготовка строительной площадки;

43.13 Разведочное бурение;

43.21 Производство электромонтажных работ;

43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;

43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ;

43.31 Производство штукатурных работ;

43.32 Работы столярные и плотничные;

43.33 Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен;

43.34 - Производство малярных и стекольных работ;

43.39 - Производство прочих отделочных и завершающих работ;

43.91 - Производство кровельных работ;

43.99 - Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки

68.10 - Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

**2. Учетная политика общества**

Учетная политика утверждена Приказом Управляющего ИП № 1/уп от 16.12.2024 года.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Для целей ФСБУ 4/2023 информация признается существенной, если ее показатель превышает 5 процентов валюты баланса (п.2.14 Учетной политики).

Валюта баланса за 16.12.2024-2025 год = 107 417 тыс. рублей. 5% - 5 370,85 тыс. рублей.

Бухгалтерская отчетность ООО «Специализированный застройщик «МЕТА-СТРОЙ» за 16.12.2024 -12 месяцев 2025 года сформирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утвержденным приказом Минфина России от 4 октября 2023 года, и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.

## **Основные средства**

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Начисление амортизации ОС производится линейным способом исходя из срока полезного использования объектов, определенного комиссией по вводу объектов в эксплуатации.

В случае если обществом приобретаются "малоценные" активы в рамках сметы (целевого финансирования), то стоимость оборудования, не требующего монтажа, инструмента, инвентаря, а так же оборудования, требующего монтажа, но предназначенного для постоянного запаса, отражают на счете 10.01 "Материалы" согласно принятым к оплате счетам поставщиков после поступления указанных материальных ценностей на место назначения и оприходования. При обеспечении строек указанными материальными ценностями согласно договорам на строительство непосредственно строительными организациями Общество отражает их в учете в составе затрат по строительству также на счете 10.01 "Материалы" по договорной стоимости в соответствии с оплаченными или принятыми счетами строительных организаций.

Расчет налога при упрощенной системе налогообложения (УСН) по итогам налогового (отчетного) периода производится в Обществе на

основании всех данных, собранных в налоговом учете за налоговый (отчетный) период.

## **Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

### **3.1. Квалификация объектов в составе НМА.**

3.1.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

(Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022)

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

(Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022)

3.1.2. Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- промышленные образцы;
- лицензии и разрешения.

(Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022)

Устанавливаются следующие группы НМА:

- Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров;
- Имущественное право автора или иного правообладателя на топологии интегральных микросхем;
- исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных;
- деловая репутация организации;
- прочие нематериальные активы.

(Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022)

3.1.3. Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается в составе соответствующего объекта НМА. Фактические затраты на его приобретение (создание) включаются в первоначальную стоимость НМА.

(Основание: п. 14 ФСБУ 14/2022)

3.2. Переоценка и обесценение НМА.

3.2.1. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

(Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022)

3.2.2. НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой в срок с 1 по 10 декабря отчетного года.

(Основание: п. 43 ФСБУ 14/2022, п. 17 ФСБУ 26/2020, пп. "а" п. 10, п. 11 МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов")

3.3. Амортизация НМА.

3.3.1. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

(Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)

3.3.2. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

(Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022)

3.3.3. Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

(Основание: п. 42 ФСБУ 14/2022)

3.3.4. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом.

(Основание: п. 39 ФСБУ 14/2022)

3.4. Переходные положения.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 (применительно к капитальным вложениям в НМА) альтернативным способом (не пересчитываются сравнительные показатели бухгалтерской отчетности за прошлые годы в связи с переходом на применение нового стандарта.).

(Основание: п. 52 ФСБУ 14/2022, п. 25 ФСБУ 26/2020)

## **Финансовые вложения**

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

Учет процентов по займам и кредитам

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 36 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 300 000 000 руб.

(Основание: п. 7 ПБУ 15/2008)

По займам (кредитам), специально полученным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива (далее целевые займы), в стоимость инвестиционного актива включается сумма затрат, понесенных по займу (кредиту) в течение отчетного периода, в части, относящейся к израсходованной сумме заемных средств, за вычетом дохода от временного инвестирования этих средств.

(Основание: п.п. 7, 10 ПБУ 15/2008)

По займам (кредитам), полученным на общие цели, но использованным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива, сумма затрат по займам (кредитам), включаемая в стоимость инвестиционного актива, определяется путем умножения ставки капитализации на сумму затрат на данный актив, осуществленных за счет заемных средств.

Ставка капитализации определяется как средневзвешенная ставка процента по займам (кредитам), не погашенным в течение периода, за исключением целевых займов.

Под периодом здесь понимается временной промежуток, начинающийся с наиболее поздней из двух дат: начало капитализации процентов и начало отчетного года – и заканчивающийся на отчетную дату.

(Основание: п. 14 ПБУ 15/2008, п.14,18 МСФО (IAS) 23))

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

(Основание: п. 4 ПБУ 15/2008)

Дополнительные расходы по займам (кредитам), а именно:

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

связанные с получением и обслуживанием займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

(Основание: п. п. 3, 8 ПБУ 15/2008)

## **Сырье и материалы**

### *Учет приобретения материалов*

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

(Основание: [п. 9](#) ФСБУ 5/2019, [Инструкция](#) по применению Плана счетов)

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

(Основание: [п. 7.1](#) ПБУ 1/2008)

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

(Основание: [п. 6](#) ФСБУ 5/2019)

### *Учет списания материалов*

Материальные ценности, расходуемые на производство продукции и ином выбытии на основании документа требование-накладная, списываются на счета учета затрат 20.01 «Основное производство» по стоимости каждой единицы.

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

## **Доходы и расходы Застройщика**

В договорах долевого участия на строительство многоквартирного жилого дома не предусмотрен размер вознаграждения заказчика. Конкретный порядок определения экономии застройщика законодательно также не установлен. Соответственно ООО «Специализированный застройщик «МЕТА-СТРОЙ» устанавливает следующий порядок определения дохода (экономии) застройщика. Объектом долевого строительства является многоквартирный жилой дом. Доход (экономию) застройщика в целях бухгалтерского учета и исчисления единого налога по УСН определяется в целом по объекту долевого строительства (многоквартирный жилой дом) на дату наступления в совокупности следующих обстоятельств и условий: 1) завершение всех затрат на строительство в соответствии с проектной документацией; 2) получение разрешения на ввод в эксплуатацию МКД; 3) на последний день месяца, в котором была передана по акту приема - передачи последняя квартира или нежилое помещение последнему

дольщику в данном объекте долевого строительства (многоквартирный жилой дом);.

Средства, полученные от дольщиков, являются целевыми и отражаются на счете 86 «Целевые средства» на дату регистрации договора долевого участия в строительстве.

В бухгалтерском учете отражаются следующие записи по целевым средствам, а также проводки на дату формирования дохода (экономии) застройщика:

Д-т 76/дольщики К-т 86 – отражены целевые средства на дату регистрации ДДУ

Д-т 51, 67 К-т 76/дольщики – отражено поступление целевых средств при раскрытии эскроу счетов.

Д-т 86 К-т 20 – списаны целевые расходы за счет полученных целевых средств по ДДУ на дату

Д-т 43 К-20 – на дату постановки на кадастровый учет отражены расходы на строительство жилых и нежилых помещений при продаже по ДКП

Д-т 86 К-т 90.01 – отражен доход (экономия) застройщика

или

Д-т 91.02 К-т 20 – убыток застройщика (превышение целевых расходов над целевыми доходами)

Для целей бухгалтерского учета и при применении УСН доход в виде экономии застройщика определяется на указанную дату как разница между суммой целевых средств, предусмотренных в договорах долевого участия в строительстве многоквартирного жилого дома ([п.п. 14 п. 1 ст. 251 НК РФ](#)) и фактическими расходами целевых средств (п. 17 ст. 270 НК РФ) на строительство объекта долевого строительства (многоквартирного жилого дома). При этом доход в виде экономии средств по объектам долевого строительства определяется по «методу начисления», то есть независимо от поступления денежных средств от дольщиков на счета в банках и (или) в кассу застройщика и т.п. и независимо от расходования денежных средств со счетов в банках, из кассы застройщика и т.п.

Соответственно средства, поступающие от участников долевого строительства в счет погашения дебиторской задолженности после определения дохода (экономии) застройщика по объекту долевого строительства, не признаются доходом застройщика в понимании ст. 346.15 НК РФ».

Земельные участки, приобретенные для строительства объектов, не отвечают критериям отнесения к объектам основных средств, приведенным в ФСБУ 6/2020, поэтому расходы на приобретение земельных участков на б/счете 01 "Основные средства" не отражаются. Указанные расходы следует учитывать на счете 08.04 в разрезе объектов строительства с последующим включением в счет 20 «Основное производство» для целей формирования дохода «экономии» Застройщика.

**Строительство новых объектов МКД**, осуществляемое после вступления в силу [ФСБУ 5/2019](#) "Запасы", а также [ФСБУ 6/2020](#) "Основные средства" и [ФСБУ 26/2020](#) "Капитальные вложения", отражается в бухгалтерском учете следующим образом:

Фактические расходы целевых средств, непосредственно связанные со строительством многоквартирного жилого дома, признаются прямыми затратами застройщика и отражаются по дебету счета 20.01 «Основное производство» с последующим отнесением в дебет счета 86 только при формировании дохода (экономии застройщика).

До момента формирования дохода (экономии застройщика) такие расходы образуют НЗП и учитываются на счете 20.01 «Основное производство».

Целевыми признаются расходы, осуществленные за счет проектного финансирования (системы финансирования строительства многоквартирных домов через эскроу-счета путем привлечения долгосрочных заёмных средств кредитных организаций) и (или) включенные в перечень целевых расходов в соответствии со статьей 18 ФЗ №214-ФЗ от 30.12.2004 года «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты РФ» и (или) предусмотренные договором долевого участия в строительстве.

Расходы на содержание застройщика (управленческие расходы) признаются для целей бухгалтерского учета целевыми расходами, если они непосредственно связаны с оказанием услуг застройщиком в рамках одного разрешения на строительство, и отражаются по дебету счета 20 «Основное производство».

Расходы на содержание застройщика (управленческие расходы), если они непосредственно не связаны с оказанием услуг застройщиком в рамках одного разрешения на строительство, для целей бухгалтерского учета отражаются на счете 26 и списывают ежемесячно в дебет счета 90.

## **Формирование резервов**

### **Резерв по сомнительным долгам**

Выявление сомнительной дебиторской задолженности

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

(Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

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

Если организация получила обеспечение в виде залога, задатка, поручительства, независимой гарантии и т.п. или имеет возможность удержать имущество должника, дебиторская задолженность не считается сомнительной в части, покрываемой обеспечением.

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

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

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

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

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

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Указанную оценку производит юридический отдел организации. При расчете суммы резерва сумма долга берется с НДС.

Организация не создает резерв по сомнительным долгам, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом.

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

Отчисления в резерв включаются в состав прочих расходов и учитываются на счете 63 «Резерв по сомнительным долгам».

В конце года резерв не восстанавливается, если задолженность продолжает оставаться сомнительной.

## **Резерв под обесценивание запасов**

Обесценение запасов – это превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи

(Основание: п.30 ФСБУ 5/2019).

Основные признаки обесценения: моральное устаревание; потеря первоначальных качеств; снижение рыночной стоимости; сужение рынков сбыта.

(Основание: п.30 ФСБУ 5/2019)

Для отражения информации о резерве используется счет 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей». Аналитический учет по счету ведется по каждому резерву. Создание или увеличение резерва под обесценение запасов отражается проводкой по дебету счета 91-2 «Прочие расходы» и кредиту счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

(Основание: ФСБУ 5/2019, ПБУ 10/99)

Резерв под обесценение запасов не уменьшает стоимость, по которой эти запасы отражаются в бухгалтерском учете, но уменьшает балансовую стоимость, по которой они отражаются в бухгалтерском балансе. Балансовая стоимость равна их фактической себестоимости за вычетом резерва под обесценение

(Основание: п. 30 ФСБУ 5/2019).

### **Формирование оценочного обязательства по предстоящим отпускам.**

Общество рассчитывает оценочное обязательство по предстоящим отпускам сотрудников следующим образом (ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. Приказом Минфина от 13.12.2010г. №167н):

- При расчете резерва отдельно по каждому работнику принимается количество дней оплачиваемого отпуска, на которые имеет право сотрудник по состоянию на отчетную дату, и его среднедневной заработок.

- Расчет среднего заработка осуществляется в соответствии с положениями Постановления Правительства РФ от 24.12.2007 N 922 "Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы" (далее - Положение). Для расчета среднего заработка учитываются все виды выплат, предусмотренные системой оплаты труда организации, независимо от источников этих выплат.

- Средний дневной заработок для оплаты отпусков и выплаты компенсации за неиспользованные отпуска исчисляется за последние 12 календарных месяцев.

- Средний дневной заработок для оплаты отпусков, предоставляемых в календарных днях, и выплаты компенсации за неиспользованные отпуска исчисляется следующим образом:

Сумма заработной платы, фактически начисленная  
за расчетный период

----- : 29,4.

В случае если один или несколько месяцев расчетного периода отработаны не полностью или из него исключалось время в соответствии с п. 5 Положения, а также при работе на условиях неполного рабочего времени средний дневной заработок исчисляется следующим образом:

Сумма заработной платы, фактически начисленная  
за расчетный период

$$\frac{\text{-----}}{29,4 \times \text{КМ} + \text{К}},$$

дн

где КМ - количество полных календарных месяцев;

К - количество календарных дней в неполных календарных месяцах:  
дн

$$\frac{29,4}{\text{-----}} \times \begin{matrix} \text{Количество календарных дней,} \\ \text{приходящихся на время,} \\ \text{Количество календарных дней отработанное в неполном месяце.} \\ \text{неполного месяца} \end{matrix}$$

При признании обязательства по оплате отпусков работникам одновременно признается обязательство по соответствующим страховым взносам, которые возникнут при фактической выплате отпускных в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Иначе говоря, величина расходов, предназначенных для уплаты страховых взносов, увеличивает резерв на оплату отпусков.

В 2025 году Общество резерв на оплату отпусков не создавало в связи с несущественностью указанного показателя относительно валюты баланса.

### 3.Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств раскрывается в таблице 4.1, 4.3, 4.5 Приложения №1.

### 4.Финансовые вложения

Строка 1240 бухгалтерского баланса – 0 тыс. рублей

Предоставленных кредитов и займов в рублях по данным бухгалтерского учета Общества на 31.12.2025 г. нет.

### 5.Запасы

Земельный участок с кадастровым номером 76:23:010602:39 1381 м2 приобретен для строительства МКД по адресу : д. Старое Брагино, д.29, (разрешение на строительство от **10.04.2025** г. № **76-23-062-2025**), предназначен для строительства МКД, отражен в качестве оборотного актива. На счете 20 отражены расходы на строительство многоквартирного жилого дома по адресу д. Старое Брагино, д.29 кадастровый номер земельного участка 76:23:010602:39, разрешение на строительство № 76-23-062-2025 от 10.04.2025 года. Срок действия разрешения на строительство: 10.06.2026 года. Перечень расходов представлен ниже:

| Счет, наименование счета            | Сальдо на начало периода |        | Обороты за период |        | Сальдо на конец периода |        |
|-------------------------------------|--------------------------|--------|-------------------|--------|-------------------------|--------|
|                                     | Дебет                    | Кредит | Дебет             | Кредит | Дебет                   | Кредит |
| Номенклатурные группы               |                          |        |                   |        |                         |        |
| Статьи затрат                       |                          |        |                   |        |                         |        |
| 20                                  |                          |        | 70 026 090,01     |        | 70 026 090,01           |        |
| 20.01 Основное производство         |                          |        | 70 026 090,01     |        | 70 026 090,01           |        |
| Старое Брагино                      |                          |        | 70 026 090,01     |        | 70 026 090,01           |        |
| Аренда строительных инструментов    |                          |        | 315 103,00        |        |                         |        |
| Аренда техники                      |                          |        | 85 200,00         |        |                         |        |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ             |                          |        | 2 817,12          |        |                         |        |
| Оплата труда                        |                          |        | 313 013,16        |        |                         |        |
| Проценты по долговым обязательствам |                          |        | 4 566 518,02      |        |                         |        |
| Прочие затраты                      |                          |        | 6 924 751,33      |        |                         |        |
| СМР по установке окон               |                          |        | 2 899 894,10      |        |                         |        |
| Стоимость земельного участка        |                          |        | 3 040 000,00      |        |                         |        |
| Страхование СМР                     |                          |        | 72 048,02         |        |                         |        |
| Страховые взносы                    |                          |        | 93 903,95         |        |                         |        |
| Транспортные услуги                 |                          |        | 3 318 134,00      |        |                         |        |
| Услуги банка                        |                          |        | 1 873 177,40      |        |                         |        |
| Услуги РОСРЕЕСТРА                   |                          |        | 30 000,00         |        |                         |        |
| Устройство 1-ого этажа              |                          |        | 12 394 664,50     |        |                         |        |
| Устройство 2-ого этажа              |                          |        | 1 482 600,00      |        |                         |        |
| Устройство 3-ого этажа              |                          |        | 10 335 100,15     |        |                         |        |
| Устройство 4-ого этажа              |                          |        | 3 565 968,37      |        |                         |        |
| Устройство дренажной системы        |                          |        | 300 000,00        |        |                         |        |
| Устройство кровли                   |                          |        | 949 420,28        |        |                         |        |
| Устройство фундамента               |                          |        | 16 608 176,61     |        |                         |        |
| Устройство цокольного этажа         |                          |        | 855 600,00        |        |                         |        |

Информация о наличии и движении запасов раскрывается в таблице 6.1 Приложения №1.

## 6.Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. всего по строке 1230 бухгалтерского баланса составляет 32 568 тыс. рублей, в том числе:

Краткосрочная дебиторская задолженность по данным бухгалтерского учета Общества на 31.12.2025 г. представлена:

| Дебиторы                                                   | Сумма, тыс. руб. | % в общей сумме |
|------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| Поставщики и подрядчики сч. 60.2                           | 3 444            | 10,57           |
| Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами сч.76.05 | 29 124           | 89,43           |
| <b>Итого краткосрочная дебиторская задолженность</b>       | <b>32 568</b>    | <b>100%</b>     |

Задолженность участников долевого строительства МКД по адресу д. Старое Брагино, д.29 отражена по счету 76.05:

| Счет, наименование счета                             | Сальдо на начало периода |        | Обороты за период    |        | Сальдо на конец периода |        |
|------------------------------------------------------|--------------------------|--------|----------------------|--------|-------------------------|--------|
|                                                      | Дебет                    | Кредит | Дебет                | Кредит | Дебет                   | Кредит |
| Контрагенты                                          |                          |        |                      |        |                         |        |
| 76.05, Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками |                          |        | 29 123 920,00        |        | 29 123 920,00           |        |
| Анисимов Сергей Борисович                            |                          |        | 5 182 800,00         |        | 5 182 800,00            |        |
| Михайлов Аким Сергеевич                              |                          |        | 7 739 620,00         |        | 7 739 620,00            |        |
| Уткин Евгений Владимирович                           |                          |        | 7 938 000,00         |        | 7 938 000,00            |        |
| Эралиев Нурлан Дастанович                            |                          |        | 8 263 500,00         |        | 8 263 500,00            |        |
| <b>Итого</b>                                         |                          |        | <b>29 123 920,00</b> |        | <b>29 123 920,00</b>    |        |

Задолженность поставщиков по авансам выданным на 31.12.2025 г. представлена:

| Поставщик-дебитор                            |              |         |
|----------------------------------------------|--------------|---------|
|                                              | Сумма, руб   | доля, % |
| 60.02                                        | 3 444 013,08 | 100,00  |
| АЙРИЭЛТОР ООО                                | 17 100,00    | 0,50    |
| Багишев Эльхан Бехрузович ИП                 | 19 280,00    | 0,56    |
| Быков Дмитрий Алексеевич ИП                  | 400 000,00   | 11,61   |
| ГАЗПРОМ<br>ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ<br>ЯРОСЛАВЛЬ АО | 225 019,20   | 6,53    |
| ГАЗСТРОЙГАРАНТ ООО                           | 1 000 000,00 | 29,04   |
| Демин Валерий Павлович ИП                    | 150 175,00   | 4,36    |
| Журавишкин Василий Дмитриевич ИП             | 390 900,00   | 11,35   |
| КОМПАНИЯ МЕТАЛЛОПРОФ<br>ООО                  | 5 662,00     | 0,16    |
| ЛЕ МОНЛИД ООО                                | 1 060,00     | 0,03    |
| МЕТИЗ ООО                                    | 17 070,00    | 0,50    |
| Сафо Виктория Валерьевна ИП                  | 450 000,00   | 13,07   |
| СТРОИТЕЛЬНЫЙ ТРЕСТ № 10<br>ООО СЗ            | 200 000,00   | 5,81    |
| ТНС ЭНЕРГО ЯРОСЛАВЛЬ<br>ПАО                  | 10 105,72    | 0,29    |
| ЭКОТЕХНОЛОГИИ ООО                            | 6 500,00     | 0,19    |

|              |                     |        |
|--------------|---------------------|--------|
| ЯВК АО       | 522 341,16          | 15,17  |
| ЯНДЕКС ООО   | 28 800,00           | 0,84   |
| <b>Итого</b> | <b>3 444 013,08</b> | 100,00 |

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрывается в таблице 7.1 Приложения №1.

## 7.Обязательства

Строка 1410 бухгалтерского баланса –**72 795 тыс. рублей**

По строке 1410 бухгалтерского баланса отражены долгосрочные кредиты и займы:

| Счет, наименование счета                      | Сальдо на начало периода |        | Обороты за период |                      | Сальдо на конец периода |                      |
|-----------------------------------------------|--------------------------|--------|-------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
|                                               | Дебет                    | Кредит | Дебет             | Кредит               | Дебет                   | Кредит               |
| Контрагенты                                   |                          |        |                   |                      |                         |                      |
| 67, Расчеты по долгосрочным кредитам и займам |                          |        |                   | 72 794 756,18        |                         | 72 794 756,18        |
| 67.01, Долгосрочные кредиты                   |                          |        |                   | 65 907 756,18        |                         | 65 907 756,18        |
| ОТДЕЛЕНИЕ №17 ПАО СБЕРБАНК                    |                          |        |                   | 65 907 756,18        |                         | 65 907 756,18        |
| 67.03, Долгосрочные займы                     |                          |        |                   | 6 887 000,00         |                         | 6 887 000,00         |
| СТРОИТЕЛЬНЫЙ ТРЕСТ №1 ООО СЗ                  |                          |        |                   | 3 360 000,00         |                         | 3 360 000,00         |
| ТИХУН ИГОРЬ НИКОЛАЕВИЧ                        |                          |        |                   | 3 527 000,00         |                         | 3 527 000,00         |
| <b>Итого</b>                                  |                          |        |                   | <b>72 794 756,18</b> |                         | <b>72 794 756,18</b> |

Строка 1450 бухгалтерского баланса – **29 124 тыс. рублей**

По строке 1450 бухгалтерского баланса отражено целевое финансирование (счет 86) на строительство многоквартирного жилого дома по адресу д. Старое Брагино, д.29 кадастровый номер земельного участка 76:23:010602:39.

| Счет, наименование счета                           | Сальдо на начало периода |        | Обороты за период |                      | Сальдо на конец периода |                      |
|----------------------------------------------------|--------------------------|--------|-------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
|                                                    | Дебет                    | Кредит | Дебет             | Кредит               | Дебет                   | Кредит               |
| Назначение целевых средств                         |                          |        |                   |                      |                         |                      |
| Договоры                                           |                          |        |                   |                      |                         |                      |
| 86.02, Прочее целевое финансирование и поступления |                          |        |                   | 29 123 920,00        |                         | 29 123 920,00        |
| Анисимов Сергей Борисович                          |                          |        |                   | 5 182 800,00         |                         | 5 182 800,00         |
| ДДУ №2 от 30.09.2025                               |                          |        |                   | 5 182 800,00         |                         | 5 182 800,00         |
| Михайлов Аким Сергеевич                            |                          |        |                   | 7 739 620,00         |                         | 7 739 620,00         |
| ДДУ №19 от 27.12.2025                              |                          |        |                   | 7 739 620,00         |                         | 7 739 620,00         |
| Уткин Евгений Владимирович                         |                          |        |                   | 7 938 000,00         |                         | 7 938 000,00         |
| ДДУ №9 от 04.09.2025                               |                          |        |                   | 7 938 000,00         |                         | 7 938 000,00         |
| Эралиев Нурлан Дастанович                          |                          |        |                   | 8 263 500,00         |                         | 8 263 500,00         |
| ДДУ №15/К от 05.11.2025                            |                          |        |                   | 392 700,00           |                         | 392 700,00           |
| ДДУ №4 от 01.08.2025                               |                          |        |                   | 7 870 800,00         |                         | 7 870 800,00         |
| <b>Итого</b>                                       |                          |        |                   | <b>29 123 920,00</b> |                         | <b>29 123 920,00</b> |

Строка 1520 бухгалтерского баланса – **1 321 тыс. рублей**

Краткосрочная кредиторская задолженность по данным бухгалтерского учета Общества на 31.12.2025 г. представлена:

| Кредиторы                                               | Сумма, тыс. руб. | % в общей сумме |
|---------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| Поставщики и подрядчики сч. 60.1                        | 1 291            | 97,73%          |
| Задолженность по налогам и сборам сч. 68                | 6                | 0,45%           |
| Страховые взносы соц.страхованию и обеспечению сч.69.09 | 24               | 1,82%           |
| <b>Всего по стр.1520</b>                                | <b>1 321</b>     | <b>100,0%</b>   |

Задолженность перед поставщиками на 31.12.2025 г. представлена:

**ООО СЗ "МЕТА-СТРОЙ"**

**Строка 1520 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

| Наименование контрагента                       | Сумма в руб.        | Номер счета    |
|------------------------------------------------|---------------------|----------------|
|                                                |                     |                |
|                                                | <b>1 321 471,57</b> |                |
| АВИСТА ООО                                     | 120 000,00          | 60.01          |
| ДОМКЛИК ООО                                    | 12 200,00           | 60.01          |
| КЕХ ЕКОММЕРЦ ООО                               | 78 103,20           | 60.01          |
| КОМПАНИЯ ТЕХНОЛОГИЯ ООО                        | 318 786,29          | 60.01          |
| ПРОЕКТСЕРВИС ООО                               | 550 000,00          | 60.01          |
| Рипли Анна Александровна ИП                    | 89 160,00           | 60.01          |
| РОСТЕЛЕКОМ ПАО                                 | 1 885,13            | 60.01          |
| СК ЭСГ ООО                                     | 100 000,00          | 60.01          |
| ЧИСТОВ ООО                                     | 9 500,00            | 60.01          |
| ЯРСТРОЙЭКСПЕРТИЗА ООО                          | 11 450,00           | 60.01          |
| ЗЕМЕЛЬНЫЙ НАЛОГ                                | 6424,00             | 68.06          |
| Страховые взносы по единому тарифу             | 23265,00            | 69.09          |
| Страховые взносы соц.страхованию и обеспечению | 697,95              | 69.11          |
| <b>Итого</b>                                   | <b>1 321 471,57</b> |                |
|                                                |                     |                |
| <b>Поставщики и подрядчики</b>                 | <b>Сумма в руб.</b> | <b>доля, %</b> |
|                                                |                     |                |
|                                                | <b>1 291 084,62</b> |                |
| <b>АВИСТА ООО</b>                              | <b>120 000,00</b>   | <b>9,29</b>    |
| <b>ДОМКЛИК ООО</b>                             | <b>12 200,00</b>    | <b>0,94</b>    |
| <b>КЕХ ЕКОММЕРЦ ООО</b>                        | <b>78 103,20</b>    | <b>6,05</b>    |
| <b>КОМПАНИЯ ТЕХНОЛОГИЯ ООО</b>                 | <b>318 786,29</b>   | <b>24,69</b>   |
| <b>ПРОЕКТСЕРВИС ООО</b>                        | <b>550 000,00</b>   | <b>42,60</b>   |
| <b>Рипли Анна Александровна ИП</b>             | <b>89 160,00</b>    | <b>6,91</b>    |
| <b>РОСТЕЛЕКОМ ПАО</b>                          | <b>1 885,13</b>     | <b>0,15</b>    |
| <b>СК ЭСГ ООО</b>                              | <b>100 000,00</b>   | <b>7,75</b>    |
| <b>ЧИСТОВ ООО</b>                              | <b>9 500,00</b>     | <b>0,74</b>    |

|                       |              |        |
|-----------------------|--------------|--------|
| ЯРСТРОЙЭКСПЕРТИЗА ООО | 11 450,00    | 0,89   |
| Итого                 | 1 291 084,62 | 100,00 |

Строка 1510 бухгалтерского баланса – **4 167 тыс. рублей**

По строке 1510 бухгалтерского баланса отражены проценты по долгосрочным кредитам и займам:

**ООО СЗ "МЕТА-СТРОЙ"**

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 67.04 за 16.12.2024 - 31.12.2025**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

| Счет, наименование счета                         | Сальдо на начало периода |        | Обороты за период |                     | Сальдо на конец периода |                     |
|--------------------------------------------------|--------------------------|--------|-------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
|                                                  | Дебет                    | Кредит | Дебет             | Кредит              | Дебет                   | Кредит              |
| Контрагенты                                      |                          |        |                   |                     |                         |                     |
| Договоры                                         |                          |        |                   |                     |                         |                     |
| 67.04 Проценты по долгосрочным кредитам и займам |                          |        | 400 000,00        | 4 566 518,02        |                         | 4 166 518,02        |
| ОТДЕЛЕНИЕ N17 ПАО СБЕРБАНК                       |                          |        |                   | 4 024 536,96        |                         | 4 024 536,96        |
| 400B01AL9MF от 09.06.2025                        |                          |        |                   | 4 024 536,96        |                         | 4 024 536,96        |
| СТРОИТЕЛЬНЫЙ ТРЕСТ №1 ООО СЗ                     |                          |        | 400 000,00        | 541 981,06          |                         | 141 981,06          |
| проценты по займу б/н от 19.12.2024              |                          |        | 400 000,00        | 541 981,06          |                         | 141 981,06          |
| <b>Итого</b>                                     |                          |        | <b>400 000,00</b> | <b>4 566 518,02</b> |                         | <b>4 166 518,02</b> |

Информация о наличии и движении обязательств раскрывается в таблице 8.1 Приложения №1.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств (резерв на оплату отпусков) раскрывается в таблице 8.3 Приложения №1, в 2025 году резерв на оплату отпусков не формировался в связи с несущественностью показателя.

## 8.Обеспечение обязательств

Информация об обеспечении раскрывается в таблице 9 Приложения №1.

Денежные средства на счетах эскроу, полученные от дольщиков по договорам ДДУ по объекту многоквартирный жилой дом по адресу д. Старое Брагино, д.29 кадастровый номер земельного участка 76:23:010602:39:

| Счет, наименование счета                               | Сальдо на начало периода |        | Обороты за период |        | Сальдо на конец периода |        |
|--------------------------------------------------------|--------------------------|--------|-------------------|--------|-------------------------|--------|
|                                                        | Дебет                    | Кредит | Дебет             | Кредит | Дебет                   | Кредит |
| Контрагенты                                            |                          |        |                   |        |                         |        |
| Договоры                                               |                          |        |                   |        |                         |        |
| 008.01, Обеспечения обязательств и платежей полученные |                          |        | 16 201 500,00     |        | 16 201 500,00           |        |
| Уткин Евгений Владимирович                             |                          |        | 7 938 000,00      |        | 7 938 000,00            |        |
| ДДУ №9 от 04.09.2025                                   |                          |        | 7 938 000,00      |        | 7 938 000,00            |        |

|                           |  |  |                      |  |                      |  |
|---------------------------|--|--|----------------------|--|----------------------|--|
| Эралиев Нурлан Дастанович |  |  | 8 263 500,00         |  | 8 263 500,00         |  |
| ДДУ №15/К от 05.11.2025   |  |  | 392 700,00           |  | 392 700,00           |  |
| ДДУ №4 от 01.08.2025      |  |  | 7 870 800,00         |  | 7 870 800,00         |  |
| <b>Итого</b>              |  |  | <b>16 201 500,00</b> |  | <b>16 201 500,00</b> |  |

## 8.1 Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности раскрывается в таблице 10 Приложения №1.

## 9.Иная информация

### 9.1. Информация об аффилированных лицах

1. Тихун Игорь Николаевич — учредитель, 100 % доли собственности в УК. Является конечным бенефициаром.

ИНН 761019195722

### 9.2. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с ПБУ 11/2008 ООО «Специализированный застройщик «МЕТА-СТРОЙ» информирует о связанных сторонах:

1. Руководитель ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «МЕТА-СТРОЙ» Тихун Игорь Николаевич также является руководителем или учредителем 3 других действующих организаций

Согласно данным ЕГРЮЛ от ФНС

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | <p>ООО СЗ "СТРОИТЕЛЬНЫЙ ТРЕСТ №1"</p> <p>Строительство жилых и нежилых зданий</p> <p>150001, Ярославская область, г. о. город Ярославль, г. Ярославль, ул. Запрудная, д. 3, офис</p> <p>Управляющий Тихун Игорь Николаевич</p> <p>Учредитель Тихун Игорь Николаевич</p> |
| 2. | <p>ООО СЗ "СТРОИТЕЛЬНЫЙ ТРЕСТ №3"</p> <p>Строительство жилых и нежилых зданий</p> <p>150001, Ярославская область, г. о. город Ярославль, г. Ярославль, ул. Запрудная, д. 3, офис</p> <p>Управляющий Тихун Игорь Николаевич</p> <p>Учредитель Тихун Игорь Николаевич</p> |
| 3. | <p>ООО СЗ "СТРОИТЕЛЬНЫЙ ТРЕСТ №2"</p> <p>Строительство жилых и нежилых зданий</p> <p>153012, Ивановская область, г. о. Иваново, г. Иваново, ул. Советская, д. 22А, офис 322</p> <p>Учредитель Тихун Игорь Николаевич</p>                                                |

*Операции со связанными сторонами в 2025 году:*

1. ООО «Специализированный застройщик «Строительный трест №1» предоставил процентный займ по договору №б/н от 19.12.2024 г.  
**ООО СЗ "МЕТА-СТРОЙ"**

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 67 за 16.12.2024 - 31.12.2025**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Отбор: Контрагенты Равно "СТРОИТЕЛЬНЫЙ ТРЕСТ №1 ООО СЗ"

| Счет                                         | Сальдо на начало периода    |        | Обороты за период |                     | Сальдо на конец периода |                     |
|----------------------------------------------|-----------------------------|--------|-------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
|                                              | Дебет                       | Кредит | Дебет             | Кредит              | Дебет                   | Кредит              |
| Контрагенты                                  | Договоры<br>Контрагенты.ИНН |        |                   |                     |                         |                     |
| Договоры                                     |                             |        |                   |                     |                         |                     |
| Контрагенты.ИНН                              |                             |        |                   |                     |                         |                     |
| 67                                           |                             |        | 400 000,00        | 3 901 981,06        |                         | 3 501 981,06        |
| 67.03                                        |                             |        |                   | 3 360 000,00        |                         | 3 360 000,00        |
| СТРОИТЕЛЬНЫЙ ТРЕСТ №1 ООО СЗ                 |                             |        |                   | 3 360 000,00        |                         | 3 360 000,00        |
| займ (15,75%) б/н от 19.12.2024              |                             |        |                   | 3 360 000,00        |                         | 3 360 000,00        |
| 67.04                                        |                             |        | 400 000,00        | 541 981,06          |                         | 141 981,06          |
| СТРОИТЕЛЬНЫЙ ТРЕСТ №1 ООО СЗ                 |                             |        | 400 000,00        | 541 981,06          |                         | 141 981,06          |
| проценты по займу (15,75%) б/н от 19.12.2024 |                             |        | 400 000,00        | 541 981,06          |                         | 141 981,06          |
| <b>Итого</b>                                 |                             |        | <b>400 000,00</b> | <b>3 901 981,06</b> |                         | <b>3 501 981,06</b> |

В сделках между ООО «Специализированный застройщик «МЕТА-СТРОЙ» и ООО «Специализированный застройщик «Строительный трест №1» (взаимозависимые лица) не созданы коммерческие или финансовые условия, отличные от тех, которые имели бы место в сделках, признаваемых сопоставимыми, между лицами, не являющимися взаимозависимыми (ст. 105.3 НК РФ).

2.Другие операции с вышеуказанными связанными сторонами в 2025 году отсутствуют.

**9.3. Показатели деятельности организации за 2025 год**

Обществом за 2025 год по данным бухгалтерского учета получена прибыль в сумме 0 тыс. руб.:

| Показатель                     | Сумма тыс. руб. |
|--------------------------------|-----------------|
| 1                              | 2               |
| Доходы от реализации           | 0               |
| Себестоимость продаж           | 0               |
| Коммерческие расходы           | 0               |
| Управленческие расходы         | 0               |
| Проценты к получению           | 0               |
| Проценты к уплате              | 0               |
| Прочие доходы                  | 0               |
| Прочие расходы                 | 0               |
| Текущий налог на прибыль (УСН) | 0               |

В 2025 году Общество не получало доходов и не производило расходов по данным бухгалтерского или налогового учета, тк осуществляло деятельность застройщика.

Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСН) за 2025 год по данным бухгалтерского учета Общества составил 0,00 рублей.

#### 9.4. Чистые активы

Величина чистых активов Общества составила: на 31.12.2025 года = 10 тыс. рублей.

#### 9.5. Чистая прибыль (убыток)

За 2025 год Обществом получена чистая прибыль 0 тыс. рублей.  
В 2025 году Обществом начато строительство многоквартирного жилого дома, заключаются договоры ДДУ. В договорах долевого участия на строительство жилого дома не предусмотрен размер вознаграждения заказчика. **Стоимость услуг застройщика определяется экономией средств, полученной после окончания строительства.** Доход (экономия) застройщика в целях исчисления налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСН) и бухгалтерского учета определяется в целом по объекту долевого строительства (многоквартирный жилой дом) на последний день месяца, в котором была передана по акту приема - передачи последняя квартира или нежилое помещение последнему дольщику в данном объекте долевого строительства (многоквартирный жилой дом).

Расходы, понесенные ООО «Специализированный застройщик «МЕТА-СТРОЙ» на строительство МКД в 2025 году, приведены ниже:

ООО СЗ "МЕТА-СТРОЙ"

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 16.12.2024 - 31.12.2025**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

| Счет, наименование счета         | Сальдо на начало периода |        | Обороты за период |        | Сальдо на конец периода |        |
|----------------------------------|--------------------------|--------|-------------------|--------|-------------------------|--------|
|                                  | Дебет                    | Кредит | Дебет             | Кредит | Дебет                   | Кредит |
| Номенклатурные группы            |                          |        |                   |        |                         |        |
| Статьи затрат                    |                          |        |                   |        |                         |        |
| 20                               |                          |        | 70 026 090,01     |        | 70 026 090,01           |        |
| 20.01 Основное производство      |                          |        | 70 026 090,01     |        | 70 026 090,01           |        |
| Старое Брагино                   |                          |        | 70 026 090,01     |        | 70 026 090,01           |        |
| Аренда строительных инструментов |                          |        | 315 103,00        |        |                         |        |
| Аренда техники                   |                          |        | 85 200,00         |        |                         |        |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ          |                          |        | 2 817,12          |        |                         |        |

|                                     |  |  |                      |  |                      |  |
|-------------------------------------|--|--|----------------------|--|----------------------|--|
| Оплата труда                        |  |  | 313 013,16           |  |                      |  |
| Проценты по долговым обязательствам |  |  | 4 566 518,02         |  |                      |  |
| Прочие затраты                      |  |  | 6 924 751,33         |  |                      |  |
| СМР по установке окон               |  |  | 2 899 894,10         |  |                      |  |
| Стоимость земельного участка        |  |  | 3 040 000,00         |  |                      |  |
| Страхование СМР                     |  |  | 72 048,02            |  |                      |  |
| Страховые взносы                    |  |  | 93 903,95            |  |                      |  |
| Транспортные услуги                 |  |  | 3 318 134,00         |  |                      |  |
| Услуги банка                        |  |  | 1 873 177,40         |  |                      |  |
| Услуги РОСРЕЕСТРА                   |  |  | 30 000,00            |  |                      |  |
| Устройство 1-ого этажа              |  |  | 12 394 664,50        |  |                      |  |
| Устройство 2-ого этажа              |  |  | 1 482 600,00         |  |                      |  |
| Устройство 3-ого этажа              |  |  | 10 335 100,15        |  |                      |  |
| Устройство 4-ого этажа              |  |  | 3 565 968,37         |  |                      |  |
| Устройство дренажной системы        |  |  | 300 000,00           |  |                      |  |
| Устройство кровли                   |  |  | 949 420,28           |  |                      |  |
| Устройство фундамента               |  |  | 16 608 176,61        |  |                      |  |
| Устройство цокольного этажа         |  |  | 855 600,00           |  |                      |  |
| <b>Итого</b>                        |  |  | <b>70 026 090,01</b> |  | <b>70 026 090,01</b> |  |

В соответствии с разрешением на строительство от **10.04.2025** г. № **76-23-062-2025**, выданным **Министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Ярославской области** начато строительства объекта «Многоквартирный жилой дом» по адресу: Ярославская область, городской округ город Ярославль, г. Ярославль, д. Старое Брагино, д.29, к.н.з.у 76:23:010602:39.

В соответствии с условиями договоров долевого участия на строительство жилых домов ООО «МЕТА-СТРОЙ» в течение 2025 года, с момента получения разрешения на строительство заключило с дольщиками (физическими лицами) договоры долевого участия в строительстве.

Сумма заключенных договоров долевого участия (сч.86) Старое Брагино – 29 123 920,00.

#### **9.6. Дивиденды**

В 2025 году решений о выплате дивидендов не принималось.

#### **9.7. Прекращаемая деятельность**

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности по оценке организации отсутствуют.

Прекращенных операций не имеется (Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02 (утв. приказом Минфина РФ от 2 июля 2002 г. N 66н).

#### **9.8. Расшифровка показателей отчета о движении денежных средств**

- 1) Показателей в отчете, требующих дополнительной расшифровки (с учетом показателя уровня существенности) нет.

#### **9.9. Влияние ситуации, сложившейся в 2025 году**

В 2025 г. на деятельность российских организаций продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост изменчивости на фондовых и валютных рынках, а также значительная волатильность курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и расценивает данные события в качестве не корректирующих, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Вместе с тем, на дату подписания Бухгалтерской отчетности за 2025 год указанные события не оказали существенного негативного влияния на хозяйственную деятельность Общества и Общество способно непрерывно продолжать свою деятельность и выполнять обязательства перед третьими лицами.

#### **9.10. Оценочные обязательства и резервы**

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не формировался в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Резерв на оплату отпусков не формировался в связи с несущественностью значений.

### **9.11. Информация о СПОД**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98 ООО «Специализированный застройщик «МЕТА-СТРОЙ» информирует о СПОД:

СПОД отсутствуют.

### **9.12. Вознаграждение основному управленческому персоналу:**

1. Управляющий ИП: Тихун Игорь Николаевич: сумма вознаграждения 900 000,00 рублей, страховые взносы начисляются и уплачиваются ИП самостоятельно в рамках режима выбранного налогообложения.
2. Заместитель директора: Тихун Екатерина Сергеевна: заработная плата 144 000,00 рублей; страховые взносы 43 200,00 рублей.
3. Менеджер по поставке материалов: Субботин Андрей Юрьевич: заработная плата 143 750,00 рублей; страховые взносы 43 125,00 рублей.

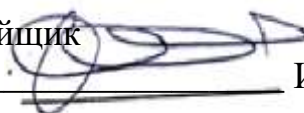
### **9.13. Раскрытие существенных показателей для бухгалтерской (финансовой) отчетности (помимо минимального перечня показателей, предусмотренных в пункте 9 ФСБУ 4/2023)**

Для целей ФСБУ 4/2023 информация признается существенной, если ее показатель превышает 5 процентов валюты баланса (п.2.14 Учетной политики).

Валюта баланса за 16.12.2024-2025 год = 107 417 тыс. рублей. 5% - 5 370,85 тыс.рублей.

Существенных показателей помимо минимального перечня за период с 16.12.2024 по 31.12.2025 года нет.

Управляющий  
ООО «Специализированный застройщик  
«МЕТА-СТРОЙ»



ИП Тихун И.Н.

"31 " марта 2026 года.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя       | Период                          | На начало года                                 |                                             | Изменения за период |                                                |                                             |             |             |                                                |                            |                                                | На конец периода                            |                                                |                                             |
|-------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                               |                                 | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | поступило           | списано                                        |                                             | амортизация | обесценение | переоценка                                     |                            | переклассифицировано                           |                                             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                               |                                 |                                                |                                             |                     | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                                                |                                             |
| Нематериальные активы - всего | За 16.12.2024 - декабрь 2025 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                               | За 2024 г.                      | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя                                  | Период                                   | На начало года                                 |                                             | Изменения за период |                                                |                                             |             |             |                                                |                            |                                                | На конец периода                            |                                                |                                             |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                          |                                          | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | поступило           | списано                                        |                                             | амортизация | обесценение | переоценка                                     |                            | переклассифицировано                           |                                             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                                                          |                                          |                                                |                                             |                     | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                                                |                                             |
| Нематериальные активы,<br>созданные организацией - всего | За<br>16.12.2024 -<br>декабрь<br>2025 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                                          | За 2024 г.                               | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя                                             | Период                          | На начало года         |                            | Изменения за период |             |         |                                                            | На конец периода       |                            |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------|----------------------------|---------------------|-------------|---------|------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------|
|                                                                     |                                 | фактические<br>затраты | накопленное<br>обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету<br>в качестве<br>нематериальных<br>активов | фактические<br>затраты | накопленное<br>обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | За 16.12.2024 - декабрь 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                     | За 2024 г.                      | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
| в том числе:<br>Другие НМА                                          | За 16.12.2024 - декабрь 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                     | За 2024 г.                      | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего     | За 16.12.2024 - декабрь 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |

|                                                                     |                                          |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
|                                                                     | За 2024 г.                               | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе:<br>Другие НМА                                          | За<br>16.12.2024 -<br>декабрь<br>2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                     | За 2024 г.                               | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение<br>нематериальных активов - всего | За<br>16.12.2024 -<br>декабрь<br>2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                     | За 2024 г.                               | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе:<br>Другие НМА                                          | За<br>16.12.2024 -<br>декабрь<br>2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                     | За 2024 г.                               | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя                                                                                                                    | Период                                   | На начало года | Изменения за период |         | На конец периода           |                                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|---------------------|---------|----------------------------|-------------------------------------------|
|                                                                                                                                            |                                          |                | затраты             | списано | по фактическим<br>затратам | по рыночной<br>стоимости (при<br>наличии) |
| Средства индивидуализации, создаваемые<br>собственными силами организации - всего                                                          | За<br>16.12.2024 -<br>декабрь<br>2025 г. | -              | -                   | -       | -                          | -                                         |
|                                                                                                                                            | За 2024 г.                               | -              | -                   | -       | -                          | -                                         |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности,<br>средства индивидуализации, не отвечающие признакам<br>нематериального актива - всего | За<br>16.12.2024 -<br>декабрь<br>2025 г. | -              | -                   | -       | -                          | -                                         |
|                                                                                                                                            | За 2024 г.                               | -              | -                   | -       | -                          | -                                         |

#### 4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

[illegible]

#### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

[illegible]



|                                                                             |                                 |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего                   | За 16.12.2024 - декабрь 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                             | За 2024 г.                      | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе:<br>Другие виды основных средств                                | За 16.12.2024 - декабрь 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                             | За 2024 г.                      | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | За 16.12.2024 - декабрь 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                             | За 2024 г.                      | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе:<br>Другие виды основных средств                                | За 16.12.2024 - декабрь 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                             | За 2024 г.                      | - | - | - | - | - | - | - | - |

**4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость**

| Наименование показателя                                                                | Период                          | На начало года      |                         | Изменения за период |             |         |                                                        | На конец периода    |                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|--------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
|                                                                                        |                                 | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего               | За 16.12.2024 - декабрь 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | За 2024 г.                      | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего                   | За 16.12.2024 - декабрь 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | За 2024 г.                      | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | За 16.12.2024 - декабрь 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | За 2024 г.                      | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

|                                                                        |                               |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Краткосрочные финансовые вложения - всего                              | За 16.12.2024 декабрь 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                        | За 2024 г.                    | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе:<br>Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг | За 16.12.2024 декабрь 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                        | За 2024 г.                    | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Депозитные счета                                                       | За 16.12.2024 декабрь 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                        | За 2024 г.                    | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Депозитные счета (в валюте)                                            | За 16.12.2024 декабрь 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                        | За 2024 г.                    | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Резервы под обесценение финансовых вложений                            | За 16.12.2024 декабрь 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                        | За 2024 г.                    | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого                                                                  | За 16.12.2024 декабрь 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                        | За 2024 г.                    | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 5.2. Иное использование финансовых вложений

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

**6. Запасы**  
**6.1. Наличие и движение запасов**

| Наименование показателя                            | Период                        | На начало года            |                        | Изменения за период |                           |                        |                        |                           |                        | На конец периода          |                        |
|----------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
|                                                    |                               | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты             | списано                   |                        | резерв под обесценение | изменения видов запасов   |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
|                                                    |                               |                           |                        |                     | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                           |                        |
| Запасы - всего                                     | За 16.12.2024 декабрь 2025 г. |                           |                        | 74 846              |                           |                        |                        | X                         | X                      | 74 846                    |                        |
|                                                    | За 2024 г.                    | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | X                         | X                      | -                         | -                      |
| в том числе:                                       |                               |                           |                        |                     |                           |                        |                        |                           |                        |                           |                        |
| Сырье и материалы                                  | За 16.12.2024 декабрь 2025 г. |                           |                        | 4 820               |                           |                        |                        |                           |                        | 4 820                     |                        |
|                                                    | За 2024 г.                    | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Готовая продукция                                  | За 16.12.2024 декабрь 2025 г. |                           |                        |                     |                           |                        |                        |                           |                        |                           |                        |
|                                                    | За 2024 г.                    | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Товары                                             | За 16.12.2024 декабрь 2025 г. |                           |                        |                     |                           |                        |                        |                           |                        |                           |                        |
|                                                    | За 2024 г.                    | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 16.12.2024 декабрь 2025 г. |                           |                        |                     |                           |                        |                        |                           |                        |                           |                        |
|                                                    | За 2024 г.                    | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Незавершенное производство                         | За 16.12.2024 декабрь 2025 г. |                           |                        | 70 026              |                           |                        |                        |                           |                        | 70 026                    |                        |
|                                                    | За 2024 г.                    | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Расходы будущих периодов                           | За 16.12.2024 декабрь 2025 г. |                           |                        |                     |                           |                        |                        |                           |                        |                           |                        |
|                                                    | За 2024 г.                    | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Иные виды запасов                                  | За 16.12.2024 декабрь 2025 г. |                           |                        |                     |                           |                        |                        |                           |                        |                           |                        |
|                                                    | За 2024 г.                    | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |

**6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

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

|                                       |   |   |   |
|---------------------------------------|---|---|---|
| в том числе:                          |   |   |   |
| Готовая продукция                     | - | - | - |
| Товары                                | - | - | - |
| Иные виды запасов                     | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

[illegible]

|                                                          |                                        |   |   |        |   |   |   |   |   |   |        |   |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------|---|---|--------|---|---|---|---|---|---|--------|---|
| Расчеты по ЕНС                                           | За<br>16.12.2024<br>декабрь<br>2025 г. | - | - | -      | - | - | - | - | - | - | -      | - |
|                                                          | За 2024 г.                             | - | - | -      | - | - | - | - | - | - | -      | - |
| Расчеты по социальному<br>страхованию и обеспечению      | За<br>16.12.2024<br>декабрь<br>2025 г. | - | - | -      | - | - | - | - | - | - | -      | - |
|                                                          | За 2024 г.                             | - | - | -      | - | - | - | - | - | - | -      | - |
| Расчеты с персоналом по<br>оплате труда                  | За<br>16.12.2024<br>декабрь<br>2025 г. | - | - | -      | - | - | - | - | - | - | -      | - |
|                                                          | За 2024 г.                             | - | - | -      | - | - | - | - | - | - | -      | - |
| Расчеты с подотчетными<br>лицами                         | За<br>16.12.2024<br>декабрь<br>2025 г. | - | - | -      | - | - | - | - | - | - | -      | - |
|                                                          | За 2024 г.                             | - | - | -      | - | - | - | - | - | - | -      | - |
| Расчеты с персоналом по<br>прочим операциям              | За<br>16.12.2024<br>декабрь<br>2025 г. | - | - | -      | - | - | - | - | - | - | -      | - |
|                                                          | За 2024 г.                             | - | - | -      | - | - | - | - | - | - | -      | - |
| Расчеты по вкладам в<br>уставный (складочный)<br>капитал | За<br>16.12.2024<br>декабрь<br>2025 г. | - | - | -      | - | - | - | - | - | - | -      | - |
|                                                          | За 2024 г.                             | - | - | -      | - | - | - | - | - | - | -      | - |
| Расходы будущих периодов                                 | За<br>16.12.2024<br>декабрь<br>2025 г. | - | - | -      | - | - | - | - | - | - | -      | - |
|                                                          | За 2024 г.                             | - | - | -      | - | - | - | - | - | - | -      | - |
| Выполненные этапы по<br>незавершенным работам            | За<br>16.12.2024<br>декабрь<br>2025 г. | - | - | -      | - | - | - | - | - | - | -      | - |
|                                                          | За 2024 г.                             | - | - | -      | - | - | - | - | - | - | -      | - |
| Расчеты с факторинговыми<br>компаниями                   | За<br>16.12.2024<br>декабрь<br>2025 г. | - | - | -      | - | - | - | - | - | - | -      | - |
|                                                          | За 2024 г.                             | - | - | -      | - | - | - | - | - | - | -      | - |
| Итого                                                    | За<br>16.12.2024<br>декабрь<br>2025 г. | - | - | 32 568 | - | - | - | - | X | - | 32 568 | - |
|                                                          | За 2024 г.                             | - | - | -      | - | - | - | - | X | - | -      | - |

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 8. Обязательства

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

| Наименование показателя                               | Период                          | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |          |           |                      | На конец периода |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
|                                                       |                                 |                | поступило                                                                                          |                                    | списано  |           | переклассифицировано |                  |
|                                                       |                                 |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                     | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы |                      |                  |
| Долгосрочные обязательства - всего                    | За 16.12.2024 - декабрь 2025 г. | -              | 72 795                                                                                             | -                                  | -        | -         | -                    | 72 795           |
|                                                       | За 2024 г.                      | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 16.12.2024 - декабрь 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | За 2024 г.                      | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | За 16.12.2024 - декабрь 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | За 2024 г.                      | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками         | За 16.12.2024 - декабрь 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | За 2024 г.                      | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками          | За 16.12.2024 - декабрь 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | За 2024 г.                      | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами            | За 16.12.2024 - декабрь 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | За 2024 г.                      | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |

|                                                          |                                        |   |        |   |   |   |   |        |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------|---|--------|---|---|---|---|--------|
| Расчеты по аренде                                        | За<br>16.12.2024<br>декабрь<br>2025 г. | - | -      | - | - | - | - | -      |
|                                                          | За 2024 г.                             | - | -      | - | - | - | - | -      |
| Долгосрочные кредиты                                     | За<br>16.12.2024<br>декабрь<br>2025 г. | - | 65 908 | - | - | - | - | 65 908 |
|                                                          | За 2024 г.                             | - | -      | - | - | - | - | -      |
| Долгосрочные займы                                       | За<br>16.12.2024<br>декабрь<br>2025 г. | - | 6 887  | - | - | - | - | 6 887  |
|                                                          | За 2024 г.                             | - | -      | - | - | - | - | -      |
| Безвозмездные поступления                                | За<br>16.12.2024<br>декабрь<br>2025 г. | - | -      | - | - | - | - | -      |
|                                                          | За 2024 г.                             | - | -      | - | - | - | - | -      |
| Расчеты по возмещению<br>материального ущерба            | За<br>16.12.2024<br>декабрь<br>2025 г. | - | -      | - | - | - | - | -      |
|                                                          | За 2024 г.                             | - | -      | - | - | - | - | -      |
| Краткосрочные обязательства -<br>всего                   | За<br>16.12.2024<br>декабрь<br>2025 г. | - | 5 488  | - | - | - | - | 5 488  |
|                                                          | За 2024 г.                             | - | -      | - | - | - | - | -      |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и<br>подрядчиками | За<br>16.12.2024<br>декабрь<br>2025 г. | - | 1 291  | - | - | - | - | 1 291  |
|                                                          | За 2024 г.                             | - | -      | - | - | - | - | -      |
| Расчеты с покупателями и<br>заказчиками                  | За<br>16.12.2024<br>декабрь<br>2025 г. | - | -      | - | - | - | - | -      |
|                                                          | За 2024 г.                             | - | -      | - | - | - | - | -      |
| Расчеты с прочими<br>поставщиками и подрядчиками         | За<br>16.12.2024<br>декабрь<br>2025 г. | - | -      | - | - | - | - | -      |
|                                                          | За 2024 г.                             | - | -      | - | - | - | - | -      |

|                                              |                                 |   |       |   |   |   |   |       |
|----------------------------------------------|---------------------------------|---|-------|---|---|---|---|-------|
|                                              | За 2024 г.                      | - | -     | - | - | - | - | -     |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 16.12.2024 - декабрь 2025 г. | - | -     | - | - | - | - | -     |
|                                              | За 2024 г.                      | - | -     | - | - | - | - | -     |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами   | За 16.12.2024 - декабрь 2025 г. | - | -     | - | - | - | - | -     |
|                                              | За 2024 г.                      | - | -     | - | - | - | - | -     |
| Расчеты по аренде                            | За 16.12.2024 - декабрь 2025 г. | - | -     | - | - | - | - | -     |
|                                              | За 2024 г.                      | - | -     | - | - | - | - | -     |
| Краткосрочные кредиты                        | За 16.12.2024 - декабрь 2025 г. | - | -     | - | - | - | - | -     |
|                                              | За 2024 г.                      | - | -     | - | - | - | - | -     |
| Краткосрочные займы                          | За 16.12.2024 - декабрь 2025 г. | - | -     | - | - | - | - | -     |
|                                              | За 2024 г.                      | - | -     | - | - | - | - | -     |
| Проценты по займам и кредитам                | За 16.12.2024 - декабрь 2025 г. | - | 4 167 | - | - | - | - | 4 167 |
|                                              | За 2024 г.                      | - | -     | - | - | - | - | -     |
| Расчеты по налогам и сборам                  | За 16.12.2024 - декабрь 2025 г. | - | 6     | - | - | - | - | 6     |
|                                              | За 2024 г.                      | - | -     | - | - | - | - | -     |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС         | За 16.12.2024 - декабрь 2025 г. | - | -     | - | - | - | - | -     |
|                                              | За 2024 г.                      | - | -     | - | - | - | - | -     |
| Расчеты по ЕНС                               | За 16.12.2024 - декабрь 2025 г. | - | -     | - | - | - | - | -     |

|                                                    |                                 |   |        |   |   |   |   |        |
|----------------------------------------------------|---------------------------------|---|--------|---|---|---|---|--------|
|                                                    | За 2024 г.                      | - | -      | - | - | - | - | -      |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению   | За 16.12.2024 - декабрь 2025 г. | - | 24     | - | - | - | - | 24     |
|                                                    | За 2024 г.                      | - | -      | - | - | - | - | -      |
| Расчеты с персоналом по оплате труда               | За 16.12.2024 - декабрь 2025 г. | - | -      | - | - | - | - | -      |
|                                                    | За 2024 г.                      | - | -      | - | - | - | - | -      |
| Расчеты с подотчетными лицами                      | За 16.12.2024 - декабрь 2025 г. | - | -      | - | - | - | - | -      |
|                                                    | За 2024 г.                      | - | -      | - | - | - | - | -      |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям           | За 16.12.2024 - декабрь 2025 г. | - | -      | - | - | - | - | -      |
|                                                    | За 2024 г.                      | - | -      | - | - | - | - | -      |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 16.12.2024 - декабрь 2025 г. | - | -      | - | - | - | - | -      |
|                                                    | За 2024 г.                      | - | -      | - | - | - | - | -      |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов         | За 16.12.2024 - декабрь 2025 г. | - | -      | - | - | - | - | -      |
|                                                    | За 2024 г.                      | - | -      | - | - | - | - | -      |
| Итого                                              | За 16.12.2024 - декабрь 2025 г. | - | 78 283 | - | - | - | X | 78 283 |
|                                                    | За 2024 г.                      | - | -      | - | - | - | X | -      |

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | -                     | -                     | -                     |

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | На конец |
|-------------------------|--------|----------------|---------------------|----------|
|                         |        |                | списано             |          |

| наименование показателя            | период                                   | на начало года | признано | погашено | как избыточная<br>сумма | периода |
|------------------------------------|------------------------------------------|----------------|----------|----------|-------------------------|---------|
| Оценочные обязательства -<br>всего | За<br>16.12.2024 -<br>декабрь<br>2025 г. | -              | -        | -        | -                       | -       |
|                                    | За 2024 г.                               | -              | -        | -        | -                       | -       |

**9. Обеспечения обязательств**

| Наименование показателя    | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего         | 16 202                | -                     | -                     |
| в том числе:               |                       |                       |                       |
| Эралиев Нурлан Дастанович  | 8 264                 | -                     | -                     |
| Уткин Евгений Владимирович | 7 938                 | -                     | -                     |
| Выданные - всего           | -                     | -                     | -                     |

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя                                                                             | За 16.12.2024 - декабрь<br>2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                | -                                  | -          |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 313                                | -          |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 97                                 | -          |
| Амортизация                                                                                         | -                                  | -          |
| Прочие затраты                                                                                      | 69 616                             | -          |
| Итого по элементам                                                                                  | 70 026                             | -          |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | (70 026)                           | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | -                                  | -          |

Управляющий Тихун И.Н.