# Хозяйственное партнерство «Конгресс-холл»

Адрес: ул. Елькина, 76, пом. 12 (оф. 216), г. Челябинск, 454092. Тел. 8 (351) 219-50-42. www.congress-74.ru, e-mail: congress-74@yandex.ru.

ИНН/КПП 7453315837/745101001, ОГРН 1177456083947, БИК 047501602; р/с 40702810572000021135 в Челябинском ОСБ № 8597; к/с 30101810700000000602

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Хозяйственного Партнерства «Конгресс-Холл», за_2025 год

### *1. Основные виды экономической деятельности*

Основной вид экономической деятельности: ОКВЭД 71.12.2 "Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика".

### *2. Учетная политика*

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет в Организации ведется в автоматизированном виде с применением программного комплекса 1С: Предприятие 8.3 посредством метода двойной записи.
Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации возложено на ООО «Генштаб» на основании договора об оказании услуг от 08.03.2021 №86-ГШ.
Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 5%.
Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

При формировании учетной политики организацией приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета:

*Основные средства*

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.
В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 5% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.
Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты Организации на проведение ремонта, технического осмотра,

технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 5% первоначальной стоимости основного средства.
Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.
Применяется линейный способ амортизации.
Начисление амортизации объекта основных средств:
- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
ОС распределяются по следующим группам и видам:
- недвижимость, которая используется в производственной деятельности: здания;
-земельные участки;
-транспортные средства;
-производственный и хозяйственный инвентарь;
-мебель:
-компьютерная техника и оргтехника;
-право пользования активом.
Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
Срок полезного использования (по группам основных средств):

| Наименование группы | Срок полезного использования (месяцев) |
|---|---|
| Здания | 304 |
| Прочие | 60 |

Организация проводит проверку ОС (за исключением инвестиционной недвижимости ОС) на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

*Капитальные вложения*

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств.
Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств, объект нематериальных активов или восстанавливаемый объект основных средств.
Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств.
Организация осуществляет возведение объекта капитального строительства: Общественно-делового центра на пересечении ул.Береговая и ул.Братьев Кашириных в Калининском районе г.Челябинска подрядным способом. При строительстве объекта основных средств подрядным способом формирование первоначальной стоимости этого объекта осуществляется путем суммирования всех расходов, предъявленных подрядными организациями. Кроме того в первоначальную стоимость объекта включаются общехозяйственные расходы только при наличии их непосредственной связи со строительством объекта, а именно при отсутствии связи осуществленных организацией расходов с доходами от реализации по выполненным работам, оказанным услугам, признанным до ввода в эксплуатацию объекта капитального строительства.
Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

*Аренда*

Для учета сделок по операционной аренде Общество применяет ФСБУ 25/2018.

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении условий, поименованных в п.5 ФСБУ 25/2018:

1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;

2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);

3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Общество в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

В случае, если применение норм ФСБУ 25/2018, приводит к формированию информации от наличия, отсутствия или способа отражения которой в бухгалтерской (финансовой) отчетности не зависят решения пользователей этой отчетности (несущественная информация), Партнерство вправе выбирать способ ведения бухгалтерского учета, руководствуясь исключительно требованием рациональности (без применения способов, установленных федеральным стандартом бухгалтерского учета). Отнесение информации к несущественной Организация осуществляет самостоятельно, исходя из величины информации. Так, к несущественной относится информация, которая составляет менее 5% от величины соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

*Запасы*

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением запасов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней стоимости.

Организация на каждую отчетную дату проводит проверку на наличие признаков обесценения запасов.

*Дебиторская задолженность*

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

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

При оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитывается следующее:
а) нарушение должником сроков исполнения обязательства, просрочка более 180 календарных дней (100%).
Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

*Денежные потоки*

К денежным средствам Организация относит средства на расчетном счете и средства на лицевом счете, открытом в УФК по Челябинской области. Все денежные средства, находящиеся на расчетном счете, отражаются в бухгалтерском учете на счете 51 «Расчетные счета». Все денежные средства, находящиеся на лицевом счете, отражаются в бухгалтерском учете на счете 55 «Специальные счета в банках».
Депозиты со сроком размещения не более 91 дня Организация относит к денежным эквивалентам. В отчете о движении денежных средств денежные потоки отражаются без учета суммы НДС (свернутое отражение НДС).
Показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации - рублях.

*Учет бюджетных инвестиций, полученных в качестве вклада в складочный капитал*

Вклад субъекта российский Федерации – Челябинской области, в складочный капитал Хозяйственного Партнерства «Конгресс-Холл» для реализации проекта по строительства Общественно-делового центра в соответствии со ст.80 Бюджетного кодекса РФ является бюджетными инвестициями, т.к. влечет увеличение стоимости государственного имущества путем возникновения права государственной собственности на эквивалентную часть складочного капитала.
Использование средств бюджетных инвестиций осуществляется на цели, связанные со строительством Общественно-делового центра на пересечении ул.Береговая и ул.Братьев Кашириных в Калининском районе г.Челябинска.
Отдельный учет операций по получению и использованию средств бюджетных инвестиций организуется на счете 55 «Специальные счета в банках».

*Доходы и расходы организации*

Для целей бухгалтерского учета выручкой от реализации признается поступления доходов от сервитута земельных участков.
Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя (сервитуария) согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за сервитут.
Классификация затрат на прямые и косвенные определяется Организацией самостоятельно.
Расходы по обычным видам деятельности классифицируются в зависимости от направления деятельности:
Прямые расходы -расходы, связанные с производством продукции, выполнении работ, оказании услуг,
-общехозяйственные расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом.
Прямые расходы - расходы, непосредственно связанные со строительством объекта общественно-делового центра на пересечении ул. Береговая и ул. Бр. Кашириных в Калининском районе г. Челябинска: расходы на оплату труда и страховые взносы персонала, имеющего непосредственное отношение к строительству объекта, арендные платежи по

земельным участкам под строительство объекта, строительно-монтажные работы, технологическое присоединение к водоснабжению, электрическим сетям. Данные расходы относятся на увеличение стоимости капитальных вложений по этому объекту.
Косвенные расходы – расходы, не имеющие непосредственного отношения к строительству, например, расходы на аренду офиса, заработная плата и страховые взносы управленческого персонала, расходы на канцелярию, программное обеспечение и прочие. Косвенные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».
Аналитический учет расходов формируется по следующим элементам затрат:

-материальные затраты;
-заработная плата;
-страховые взносы;
-амортизация основных средств;
-прочие расходы и т.д.

Любые расходы, не относящиеся к расходам от обычных видов деятельности, признаются прочими расходами:

-проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
-расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
-отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и т.д.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
-штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
-возмещение причиненных организацией убытков;
-убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
-суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных
для взыскания;
-курсовые разницы;
-сумма уценки активов.

*Расчеты по налогу на прибыль*

Текущий налог на прибыль определяется балансовым методом на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом временные разницы отражаются на счете 99 «Прибыли и убытки». Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете либо на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

*Изменения учетной политики*

В связи с вступлением в силу новых нормативных актов по бухгалтерскому учету Организация применяет с 01.04.2025 ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Кроме того, начиная с отчетности за 2025 год Организация применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность.

## 3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | Поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | за 2025 г. <2> | 145522 | (1982 ) | | ( ) | | (3963 ) | | | | | | 145522 | (5945 ) |
| | за 2024 г. <3> | 45115 | ( ) | 100407 | ( ) | | (1982 ) | | | | | | 145522 | (1982 ) |
| в том числе: Здания | за 2025 г. <2> | 100407 | (1982 ) | | ( ) | | (3963 ) | | | | | | 100407 | (5945 ) |
| | за 2024 г. <3> | | ( ) | 100407 | ( ) | | (1982 ) | | | | | | 100407 | (1982) |
| Земельные участки | за 2025 г. <2> | 45115 | ( ) | | ( ) | | ( ) | | | | | | 45115 | ( ) |
| | за 2024 г. <3> | 45115 | ( ) | | ( ) | | ( ) | | | | | | 45115 | ( ) |

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | амортизация | обесценение | Переоценка | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | | |
| Права пользования активами – всего | за 2025 г. <2> | 11593 | (4825) | 994 | (779) | 660 | (3116) | | | | 11807 | (7281) |
| | За 2024 г. <3> | 10890 | (2046) | 812 | (108) | 101 | (2880) | | | | 11593 | (4825) |
| в том числе:<br>Другие виды основных средств | за 2025 г. <2> | 11593 | (4825) | 994 | (779) | 660 | (3116) | | | | 11807 | (7281 ) |
| | за 2024 г. <3> | 10890 | (2046) | 812 | (108) | 101 | (2880) | | | | 11593 | (4825) |

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. <5> | На 31 декабря 2024 г. <6> | На 31 декабря 2023 г. <7> |
|---|---|---|---|
| Амортизируемые основные средства – всего | | | |
| в том числе: Здания<br>(группа, объект) | 100407 | 100407 | - |
| Неамортизируемые основные средства – всего | 45115 | 45115 | 45115 |
| Основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются<br>Земельный участок | 45115 | 45115 | 45115 |

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств – всего | за 2025 г. <2> | | | 994 | | ( ) | (994) | | |
| | за 2024 г. <3> | | | 101218 | | (812 ) | (100407) | | |
| в том числе: ППА | за 2025_ г. <2> | | | 994 | | ( ) | (994) | | |
| (группа) | за 2024 г. <3> | | | 812 | | (812 ) | ( ) | | |
| Капитальные вложения на создание основных средств – всего | за 2025 г. <2> | 3813353 | | 80019 | | (5) | ( ) | 3893368 | |
| | за 2024 г. <3> | 3405842 | | 407511 | | ( ) | ( ) | 3813353 | |
| в том числе:<br>Общественно-деловой центр | за 2025 г. <2> | 3426549 | | 80019 | | (5) | ( ) | 3506564 | |

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обеспечение | затраты | обеспечение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обеспечение |
| (группа) | за 2024 г. <3> | 3400716 | | 25832 | | ( ) | ( ) | 3426549 | |
| в том числе: Энергетический центр с коммуникациями | за 2025 г. <2> | 4827 | | | | ( ) | ( ) | 4827 | |
| (группа) | за 2024 г. <3> | | | | | ( ) | ( ) | | |
| | <2> | 4827 | | | | ( ) | ( ) | 4827 | |
| в том числе: | За 2025г. | 8050 | | | | | | 8050 | |
| Строительство международного кампуса | за 2024 г. <2> | 8050 | | | | ( ) | ( ) | 8050 | |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Коллектор водоотведения D 1600-2000 мм. | за 2025 г. <2> | 158024 | | | | ( ) | ( ) | 158024 | |
| (группа) | за 2024 г. <3> | 158024 | | | | ( ) | ( ) | 158024 | |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Метрополитен | за 2025 г. <2> | 207500 | | | | ( ) | ( ) | 207500 | |
| (группа) | за 2024 г. <3> | 207500 | | | | ( ) | ( ) | 207500 | |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Многоуровневая парковка | за 2025 г. <2> | 8403 | | | | ( ) | ( ) | 8403 | |
| (группа) | за 2024 г. <3> | 8403 | | | | ( ) | ( ) | 8403 | |

Организацией заключены договоры на аренду земельных участков с Комитетом по Управлению Имущество и Земельным Отношениям г.Челябинска и Территориальным управлением Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Челябинской области. Кроме того, Партнерство арендует офисное помещение у ООО «Протокол». Объекты аренды в качестве права пользования активом (ППА) учитываются на счете 01.03 «Арендованное имущество».
Информация об объектах аренды представлена следующим образом:

| Арендованное имущество | Сальдо на 01.01.2024 по Д-ту | Оборот за период по Д-ту | Оборот за период по К-ту | Сальдо на 31.12.2024 по Д-ту |
|---|---|---|---|---|
| ППА 015849 | 6026,2 | | | 6026,2 |
| ППА 015995 | 169,3 | | | 169,3 |
| ППА 016000 | 387,9 | | | 387,9 |
| ППА 016001 | 291,8 | | | 291,8 |
| ППА 016003 | 651,5 | | | 651,5 |
| ППА 017011 | 1550,9 | | | 1550,9 |
| ППА 015850 | 1812,1 | | | 1812,1 |
| ППА 2211-13 | | 49 | 5,8 | 43,1 |
| ППА оф | | 762,5 | 102,6 | 660,0 |
| ИТОГО | 10889,7 | 811,5 | 108,4 | 11592,8 |

| Арендованное имущество | Сальдо на 01.01.2025 по Д-ту | Оборот за период по Д-ту | Оборот за период по К-ту | Сальдо на 31.12.2025 по Д-ту |
|---|---|---|---|---|
| ППА 001111-Д-97 | 0 | 234,4 | 45,3 | 189,1 |
| ППА 015849 | 6026,2 | | | 6026,2 |
| ППА 015995 | 169,3 | | | 169,3 |
| ППА 016000 | 387,9 | | | 387,9 |
| ППА 016001 | 291,8 | | | 291,8 |
| ППА 016003 | 651,5 | | | 651,5 |
| ППА 017011 | 1550,9 | | | 1550,9 |
| ППА 015850 | 1812,1 | | | 1812,1 |
| ППА 2211-13 | 43,1 | | | 43,1 |
| ППА оф | 660,0 | | 660,0 | 0 |
| ППА оф 2025 | 0 | 759,4 | 74,0 | 685,4 |
| ИТОГО | 11592,8 | 993,8 | 779,3 | 11807,3 |

В связи с окончанием действия договора аренды офисного помещения №07А/2024 от 01.03.2024 имело место выбытие права пользования активом, принятое к учету 01.03.2024 в сумме 660 тыс.руб. Сумма выбытия составила 660 тыс.руб.

Обязательства по аренде отражены в бухгалтерском балансе по строке 1450 «Долгосрочные обязательства» (со сроком более 1 года) и 1550 «Краткосрочные обязательства» (со сроком до 1 года).

| Контрагент | Сальдо на 01.01.2024 по К-ту | Оборот за период по Д-ту | Оборот за период по К-ту | Сальдо на 31.12.2024 по К-ту |
|---|---|---|---|---|
| КУиЗО г.Челябинска | 8184,4 | 2861,9 | 424,5 | 5747,0 |
| МТУ Росимущества | | 17,0 | 49,4 | 32,4 |
| Протокол ООО | | 703,9 | 791,8 | 87,9 |
| ИТОГО | 8184,4 | 3582,8 | 1265,7 | 5867,3 |

| Контрагент | Сальдо на 01.01.2025 по К-ту | Оборот за период по Д-ту | Оборот за период по К-ту | Сальдо на 31.12.2025 по К-ту |
|---|---|---|---|---|

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| КУиЗО г.Челябинска | 5747,0 | 2993,6 | 916,2 | 3669,7 |
| МТУ Росимущества | 32,4 | 21,8 | 2,4 | 13,0 |
| Протокол ООО | 87,9 | 957,6 | 869,8 | 0 |
| ИТОГО | 5867,3 | 3973.0 | 1788,4 | 3682,7 |

Организация начисляет проценты на задолженность по арендным платежам, которые учитывает на счете 91.02 «Прочие расходы». Сумма начисленных процентов за 2025 год составила 794,54 тыс.руб.

Учитывая тот факт, что стоимость ППА, сумма обязательств по аренде и сумма начисленных процентов ниже уровня существенности, более детальное раскрытие информации не требуется.

Организацией проведена проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", по результатом которой обесценение капитальных вложений и основных средств не установлено.

## *4. Запасы*

4.1. 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 2025 г. <2> | 2403 | ( ) | 114 | (112) | | | X | X | 2405 | ( ) |
| | за 2024 г. <3> | 2528 | ( ) | 100 | (226) | | | X | X | 2403 | ( ) |
| в том числе: производственные запасы | за 2025 г. <2> | 2403 | ( ) | 114 | (112) | | | | | 2405 | ( ) |
| (вид) | за 2024 г. <3> | 2528 | ( ) | 100 | (226) | | | | | 2403 | ( ) |

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету согласно ФСБУ 5/2019 по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

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

В виду того, что остатки запасов и материалов на 31.12.2025 года, морально не устарели, не потеряли свои первоначальные качества, рыночная стоимость не снизилась, резерв под обесценивание не создан.

## *5. Дебиторская задолженность*

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | списано | | | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность – всего | За 2025 г. <2> | | ( ) | | | ( ) | ( ) | | | | ( ) |
| | за 2024 г. <3> | | ( ) | | | ( ) | ( ) | | | | ( ) |
| в том числе: | За 2025 г. <2> | | ( ) | | | ( ) | ( ) | | | | ( ) |
| (вид) | за 2024 г. <3> | | ( ) | | | ( ) | ( ) | | | | ( ) |
| Краткосрочная дебиторская задолженность – всего | за 2025 г. <2> | 74498 | (14411) | (581) | 885 | (54928) | ( ) | | | 19874 | (14411) |
| | за 2024 г. <3> | 78094 | ( ) | 182 | | (3777) | ( ) | (14411) | | 74498 | (14411) |
| Итого | за 2025 г. <2> | 74498 | (14411) | (581) | 885 | (54928) | ( ) | | X | 19874 | (14411) |
| | за 2024 г. <3> | 78094 | ( ) | 182 | | (3777) | ( ) | (14411) | X | 74498 | (14411) |

Организация начислила резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и физическими лицами по выданным авансам поставщикам на 31.12.2025. Сумма начисленного резерва составила 14410,6 тыс.руб.

| Наименование дебитора/Договор | Сумма дебиторской задолженности | Срок окончания договора | Решение о создании резерва | Сумма резерва | Примечание |
|---|---|---|---|---|---|
| Монтажник ПО АО | | | | | |
| 31/2018 от 08.06.2018 | 9584,6 | 31.12.2018 | Создать в размере 100% | 9584,6 | Банкротство |
| 31/2018 от 08.06.2018 (перевыст.эл.энергии) | 1344,3 | 31.12.2018 | Создать в размере 100% | 1344,3 | Банкротство |
| СТИЛ ООО | | | | | |
| 11-2021 от 29.06.2021 | 1278,6 | 30.03.2022 | Об-ва не выполнены, срок действия продляется. Контрагент признает задолженность | 0 | Акт сверки на 05.07.2024 |
| Челябинскгоргаз АО | | | | | |
| 853-П/57/2018 от 15.10.2018 | 3481,7 | 2 года со дня заключения договора | Создать в размере 100% | 3481,7 | Акт сверки на 30.09.2019 |

## *6. Денежные средства*

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года отражена сумма денежных средств и денежных эквивалентов:

| Период | Денежные средства на начало года | Поступило | Платежи | Денежные средства на конец года |
|---|---|---|---|---|
| 2025 | 304932 | 40564 | (39204) | 306292 |
| 2024 | 237263 | 234201 | (166532) | 304932 |

По статье «Денежные средства» отражаются средства Организации на счетах в коммерческом банке и УФК, а также денежные эквиваленты. Организация размещало денежные средства на депозитных счетах на срок не более одного месяца.
Остатки денежных средств Организации, находящихся на рублевых и депозитных счетах в коммерческом банке и Федеральном казначействе, составляли:

Тыс.руб.

| Наименование | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|---|---|---|
| ПАО Сбербанк, расчетные счета | 2327 | 1546 |
| ПАО Сбербанк, депозитные счета | 108000 | 102412 |
| УФК по Челябинской области | 195565 | 200974 |
| ИТОГО | 305892 | 304932 |

Организация не имеет денежных средств, недоступных для использования самой Организацией.

У Организации отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д.

В отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений и прочих платежей отражены следующие показатели:

тыс.руб.

| Наименование статьи | 2025 год | 2024 год |
|---|---|---|
| Прочие поступления, итого | 15770 | 12022 |
| В том числе: | | |
| Проценты по депозиту | 15764 | 11958 |
| Возврат от поставщиков | 6 | 64 |
| Прочие выплаты, итого | (6829) | (8246) |
| В том числе: | | |
| Прочие налоги и сборы | (3801) | (1168) |
| НДС | (2292) | (3527) |
| Оплата алиментов | (537) | (504) |
| Услуги банка | (155) | (99) |
| Арендные платежи | - | (2809) |
| Оплата госпошлины | (44) | (108) |
| Выдача в подотчет | - | (31) |

## *7. Обязательства*

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства – всего | за 2025 г. <2> | 2972 | | | ( ) | | (1340) | 1632 |
| | за 2024 г. <3> | 5322 | 120 | | ( ) | ( ) | (2470) | 2972 |
| в том числе: Расчеты по аренде | за 2025 г. <2> | 2972 | | | ( ) | ( ) | (1340) | 1632 |
| (вид) | за 2024 г. <3> | 5322 | 120 | | ( ) | ( ) | (2470) | 2972 |
| Краткосрочные обязательства – всего | за 2025 г. <2> | 61750 | 1596 | | (3452) | ( ) | 1340 | 61234 |
| | за 2024 г. <3> | 76095 | 3417 | | (20232) | ( ) | 2470 | 61750 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | за 2025 г. <2> | 57582 | 582 | | (877) | ( ) | | 57287 |
| | за 2024 г. <3> | 72688 | 1884 | | (16990) | ( ) | | 57582 |
| Расчеты по аренде | за 2025 г. <2> | 2955 | 831 | | (2207) | ( ) | 1340 | 2919 |
| | за 2024 г. <3> | 3106 | 28 | | (2649) | ( ) | 2470 | 2955 |
| Расчеты по налогам и сборам | за 2025 г. <3> | 1211 | 179 | | (366) | ( ) | | 1024 |
| | За 2024 г. | 280 | 931 | | | | | 1211 |
| Расчеты по прочим обязательствам | за 2025 г. <2> | 2 | 4 | | (2) | ( ) | | 4 |
| | за 2024 г. <3> | 21 | 574 | | (593) | ( ) | | 2 |

7.2. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные | за 2025 г. <2> | 982 | 30601 | (352) | (119) | 31112 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| обязательства – всего | за 2024 г. <3> | 359 | 755 | (124) | (7) | 982 |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. <2> | 982 | 235 | (352) | (119) | 747 |
| (группа) | за 2024 г. <3> | 359 | 755 | (124) | (7) | 982 |
| Оценочное об-во по судебным разбирательствам | За 2025 г. <2> | - | 30365 | (- ) | (- ) | 30365 |
| (группа) | за 2024 г. <3> | - | - | ( -) | (- ) | - |

## *8. Расходы по обычным видам деятельности*

| Наименование показателя | За 2025 г. <2> | За 2024 г. <3> |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 13 | 100 |
| Затраты на оплату труда | 4700 | 4438 |
| Отчисления на социальные нужды | 1464 | 1291 |
| Амортизация | 4769 | 2623 |
| Прочие затраты | 5134 | 2378 |
| Итого по элементам | 16080 | 10830 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | (3520) | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 12559 | 10830 |

## 9. Иная информация

Хозяйственное партнерство "Конгресс-холл" зарегистрировано 04.10.2017г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1177456083947
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7453315837
Код причины постановки на учет (КПП): 745101001
Юридический адрес: 454092, г. Челябинск, ул. Елькина, д.76, помещение 12, офис 2016.

Банковские реквизиты:

расчетный счет 40702810572000021135 в 047501602 Челябинское отделение №8597 ПАО Сбербанк

Лицевой счет 712116184001 в 017501500 Отделение Челябинск Банка России//УФК по Челябинской области

Организация по состоянию на 31.12.2025 года не имеет обособленных подразделений

Организация по состоянию на 31.12.2025 года не имеет филиалов

Организация по состоянию на 31.12.2025 года не имеет дочерних и зависимых предприятий
Организация не осуществляет лицензируемые виды деятельности
Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 5 человек

В соответствии с п.2.1. устава Организации основной целью деятельности является реализация проекта по строительству общественно-делового центра на пересечении ул. Береговая и ул. Бр. Кашириных в Калининском районе г. Челябинска (далее Объект), подготовка проектно-сметной документации, поиск и привлечение финансирования для реализации проекта, осуществление функций застройщика в строительстве.

Бухгалтерская (финансовая отчетность) Партнерства за 2024 год подлежала обязательному аудиту.
В соответствии с договором №3 от 21.04.2025 года аудитором по проведению обязательного аудита бухгалтерской отчетности Партнерства за 2024 год является Общество с ограниченной ответственностью «НАЛОГИНФОРМ», основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1095543027260. Сумма вознаграждения за проведение аудита за 2024 год составила 55457,14 руб.
Бухгалтерская (финансовая отчетность) Партнерства за 2025 год подлежит обязательному аудиту.

В соответствии с договором №3 от 21.04.2025 года аудитором по проведению обязательного аудита бухгалтерской отчетности Партнерства за 2025 год является Общество с ограниченной ответственностью «Налоговый и бухгалтерские консультанты» (ИНН 7404031215). Сумма вознаграждения за аудит 2025 года составила 55542,86 руб.

Складочный капитал Партнерства на 01.01.2026 составил 4 309 868 993,11 руб.

В соответствии с протоколом внеочередного общего собрания учредителей Партнерства № 38 от 14.11.2025 г. складочный капитал Партнерства увеличен и составил 4 285 100 293,11 руб. Доли в складочном капитале Партнерства распределены следующим образом:

- субъекту РФ - Челябинской области принадлежит доля в размере 95,3361% складочного капитала, номинальной стоимостью 4 108 858 993 руб.11 копеек;

- АО "ЮУ КЖСИ" принадлежит доля 0,0232% складочного капитала, номинальной стоимостью 1 000 000 руб.;

- Передерию В.С. принадлежит доля 0,0002% складочного капитала, номинальной стоимостью 10 000 руб.;

- Областному государственному учреждению «Управление государственной экспертизы проектной документации, проектов документов территориального планирование и инженерных изысканий Челябинской области (Госэкспертиза Челябинской области) принадлежит доля в размере 4,6405% складочного капитала, номинальной стоимостью 200 000 000,00 руб.

По бюджетному законодательству РФ (ст. 80 БК РФ) вклады Челябинской области в складочный капитал Партнерства признаются бюджетными инвестициями, на суммы бюджетных инвестиций между субъектом РФ - Челябинской областью в лице Министерства имущества и природных ресурсов Челябинской области и Партнерством заключены договоры о представлении бюджетных инвестиций, определяющие целевой характер использования

средств на строительство Объекта и газовой котельной для обеспечения теплоснабжения объекта.

По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность по оплате складочного капитала отсутствует.

Размер долей участников: тыс.руб.

| Участник | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|---|---|---|
| Челябинская область | 4108 859,0 | 4 084 090,3 |
| ОГАУ Госэкспертиза Челябинскойобласти | 200 000,0 | 200 000,0 |
| АО «ЮУ КЖСИ» | 1 000,0 | 1 000,0 |
| Передерий В.С. | 10,0 | 10,0 |
| ИТОГО | 4309869,0 | 4285100,3 |

Бухгалтерский учет в Организации ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.07.1998 г, ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н; ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина от 17.09.2020г № 204н., ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет арендной платы», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Партнерства за 2024 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом, Стандартами и Положениями.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетным годом является период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

Активы и обязательства Организации отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

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

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Решение Организацией вопроса является ли данный показатель существенным зависит от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения. Организация может принять решение, когда существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса за соответствующий отчетный год составляет не менее 5 %.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н.

В целях применения пункта 9 ПБУ 22/2010 для признания существенности ошибки применяется величина 5 % от валюты баланса (уровень существенности). В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправлений применяется счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет Генеральный директор.

### *Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)*

*Информация об отложенных налогах*

| Баланс временных разниц | Сальдо на 31 декабря 2023 года | Изменение текущего периода | Сальдо на 31 декабря 2024 года | Корректировки | Изменения текущего периода | Сальдо на 31 декабря 2025 года |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Внеоборотные активы | *10,3* | *(10,3)* | - | - | - | - |
| Основные средства | *0,1* | *0,1* | *0,2* | - | - | *0,2* |
| Оценочные обязательства и резервы | *77,4* | *175,4* | *252,8* | - | *(58,8)* | *194,0* |
| Расходы будущих периодов | *2360,0* | *398,5* | *2758,5* | - | *(459,6)* | *2298,8* |
| Убытки прошлых лет | *4109,7* | *1027,4* | *5137,1* | - | - | *5137,1* |
| Арендные обязательства | *2219,6* | *(136,1)* | *2083,5* | - | *(698,9)* | *1384,6* |
| **Итого временные разницы** | 8777,1 | 1454,9 | 10232,0 | - | (1217,3) | 9014,7 |
| | | | | | | |
| Применимая ставка налога | *20* | *20* | *20* | *20* | *25* | *25* |
| **Итого ОНА/ОНО по временным разницам** | 8777,1 | 290,98 | 10232,0 | - | (243,46) | 2253,68 |
| Изменение правил налогообложения | - | - | - | - | - | - |
| Изменение применяемых налоговых ставок | - | | | (650,9) | | |
| **Итого отложенный налог на прибыль** | *(2550,5)* | *(704,1)* | *(3254,6)* | - | *(1681,3)* | *(4935,9)* |

*Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения*

| Наименование показателя | Отчетный год 2025, тыс. рублей | Предыдущий год 2024, тыс. рублей |
|---|---|---|
| **Прибыль до налогообложения** | *(27334,1)* | (13984,5) |
| Ставка налога на прибыль | 25 | 20 |
| **Условный расход (доход) по налогу на прибыль** | 6833,5 | 2796,9 |
| Постоянный налоговой расход (доход) | (7858,2) | (3003,3) |
| Пересчет отложенного налога за счет | - | (650,9) |

| | | |
|---|---|---|
| изменения ставки налога на прибыль | | |
| **Расход (доход) по налогу на прибыль** | (2140,9) | (857,3) |

**Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах**

Наблюдательный совет является коллегиальным органом управления Партнерства, выполняющим контролирующие функции. Единоличным исполнительным органом Партнерства является генеральный директор.

Состав Наблюдательного совета 2024 год:

Богашов Александр Евгеньевич – Заместитель Губернатора Челябинской области (председатель Наблюдательного совета)

Грищенко Олег Владимирович – Начальник Областного государственного автономного учреждения «Управление государственной экспертизы проектной документации, проектов документов территориального планирования и инженерных изысканий Челябинской области (Госэкспертиза Челябинской области)

Мамин Виктор Викторович – первый заместитель Губернатора Челябинской области

Мусин Ильгам Зуфарович – Генеральный директор акционерного общества Специализированный застройщик «Южно-Уральская корпорация жилищного строительства и инвестиций»

Передерий Виталий Сергеевич - Генеральный директор Хозяйственного Партнерства «Конгресс – Холл»

Фалейчик Андрей Михайлович – заместитель Губернатора Челябинской области

Элбакидзе Юлий Соломонович – Министр строительства и инфраструктуры Челябинской области.

Состав Наблюдательного совета 2025 год:

Коляда Андрей Сергеевич – Заместитель Председателя Правительства Челябинской области

Фалейчик Андрей Михайлович – заместитель Губернатора Челябинской области (председатель Наблюдательного совета)

Грищенко Олег Владимирович – Начальник Областного государственного автономного учреждения «Управление государственной экспертизы проектной документации, проектов документов территориального планирования и инженерных изысканий Челябинской области (Госэкспертиза Челябинской области)

Демаков Михаил Сергеевич – Генеральный директор акционерного общества Специализированный застройщик «Южно-Уральская корпорация жилищного строительства и инвестиций»

Элбакидзе Юлий Соломонович – Министр строительства и инфраструктуры Челябинской области

Передерий Виталий Сергеевич - Генеральный директор Хозяйственного Партнерства «Конгресс – Холл».

Руководство текущей деятельностью Партнерства осуществляется единоличным исполнительным органом Партнерства - генеральным директором. В отчетном периоде функции генерального директора исполнял Передерий Виталий Сергеевич, в соответствии с протоколом заседания Наблюдательного совета от 20.10.2022 №25.

**Информация о бенефициарных владельцах**

Основным собственником (95,3361%) является субъект Российской Федерации (Челябинская область), конечного бенефициара нет.

**Операции со связанными сторонами**

Организация совершает операции с предприятиями и физическими лицами, являющиеся связанными сторонами в соответствии с Российским законодательством.

Перечень связанных сторон:

1. Министерство имущества и природных ресурсов Челябинской области - принадлежит доля в размере 95,3361 % складочного капитала;
2. АО «ЮУ КЖСИ» - принадлежит доля в размере 0,0232 % складочного капитала;
3. Передерий В.С. - принадлежит доля в размере 0,0002 % складочного капитала.
4. Областное государственному учреждению «Управление государственной экспертизы проектной документации, проектов документов территориального планирование и инженерных изысканий Челябинской области (Госэкспертиза Челябинской области) принадлежит доля в размере 4,6405% складочного капитала.

5. Фалейчик Андрей Михайлович – заместитель Губернатора Челябинской области (председатель Наблюдательного совета)
6. Грищенко Олег Владимирович – Начальник Областного государственного автономного учреждения «Управление государственной экспертизы проектной документации, проектов документов территориального планирования и инженерных изысканий Челябинской области (Госэкспертиза Челябинской области)
7. Демаков Михаил Сергеевич – Генеральный директор акционерного общества Специализированный застройщик «Южно-Уральская корпорация жилищного строительства и инвестиций»
8. Элбакидзе Юлий Соломонович – Министр строительства и инфраструктуры Челябинской области
9. Коляда Андрей Сергеевич - Заместитель Председателя Правительства Челябинской области.

Участникам Организации и членам Наблюдательного Совета выплат, в том числе отчислений из прибыли, не производилось.

Сумма вознаграждения управленческому персоналу: оплата труда за проверяемый период, составила 3796 тыс. руб. Вознаграждение за ежегодный оплачиваемый отпуск выплачено в размере 214 тыс.руб.. Долгосрочные вознаграждения, бонусы, иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу, в проверяемом периоде не выплачивались.

Операции, проведенные со связанными сторонами

| Виды операций | За 2025 год | | | За 2024 год | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Основное хозяйственное общество | Дочерние хозяйственные общества | Указать другие связанные стороны | Основное хозяйственное общество | Дочерние хозяйственные общества | Указать другие связанные стороны |
| *вклад в складочный капитал* | Министерство имущества Челябинской области | - | - | - | - | - |
| *вклад в складочный капитал* | Госэкспертиза Челябинской области ОГАУ | - | - | - | - | - |

Движение денежных средств по операциям со связанными сторонами

| Наименование показателя | 2025 год,<br>тыс. рублей | 2024 год<br>тыс. рублей |
|---|---|---|
| Поступление денежных средств от связанных сторон | *24769,0* | 222078,7 |
| *Финансовая деятельность:* | | |
| Министерство имущества Челябинской области | *24769,0* | *22078,7* |
| Госэкспертиза Челябинской области ОГАУ | - | *200000,0* |

Основной управленческий персонал Организации представлен следующими должностями:
-генеральный директор:
-директор по строительству:
-заместитель генерального директора.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

| Вид вознаграждения | Отчетный год 2025,<br>тыс. рублей | Предыдущий год 2024<br>тыс. рублей |
|---|---|---|
| Краткосрочные, в том числе: | *3910* | *3786* |
| Оплата труда | *3696* | *3786* |
| Оплата за отпуск | 214 | - |
| Всего | *3910* | *3786* |
| Страховые взносы | *1286* | *1171* |

Долгосрочные и какие-либо другие вознаграждения управленческому персоналу в 2024 и 2025 годах не выплачивались.

**События после отчетной даты**

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п. 3 ПБУ 7/98). События после отчётной даты на дату составления отчетности за 2025 год отсутствуют.

**Непрерывность деятельности**

У Организации имеются незавершенные судебные разбирательства, в которых Организация выступает ответчиком. Существует вероятность, что в результате данных разбирательств в случае неблагоприятного для Организации исхода ей могут быть предъявлены требования. Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
Основным и единственным видом деятельности организации является деятельность Заказчика-Застройщика, генерального подрядчика. В соответствии с п.2.1. устава Партнерства основной целью деятельности является реализация проекта по строительству общественно-делового центра на пересечении ул. Береговая и ул. Бр. Кашириных в Калининском районе г. Челябинска (далее Объект), подготовка проектно-сметной документации, поиск и привлечение финансирования для реализации проекта, осуществление функций застройщика в строительстве. Источником финансирования проекта являются бюджетные инвестиции, поступающие как взнос в уставный капитал от Участника Хозяйственного партнерства Челябинской области, от имени которой действует Министерство

имущества Челябинской области. Ввиду отсутствия выручки от реализации работ (услуг) в период реализации проекта по строительству общественно-делового центра наличие убытка по итогам периодов является обоснованным. По окончании строительства объекта и вводе его в эксплуатацию планируется получать выручку от использования площадей: сдачи в аренду, что приведет к появлению прибыли по итогам периодов.

| *Генеральный директор* | | *Передерий В.С.* |
|---|---|---|
| *(наименование должности)* | *(подпись)* | *(расшифровка подписи)* |

*"20" февраля 2026 г.*