

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ на 31.12.2025г.
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 ГОД
ООО трест «Башгражданстрой»

Единица измерения: **тыс. руб.**

1. Основные виды экономической деятельности

Виды деятельности	Описание
Основной	ОКВЭД - 43.99.6 Работы каменные и кирпичные
Дополнительные	ОКВЭД - 43.31 Производство штукатурных работ ОКВЭД - 43.32 Работы столярные и плотничные ОКВЭД - 43.33 Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен ОКВЭД - 43.34 Производство малярных и стекольных работ ОКВЭД - 43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ ОКВЭД - 43.91 Производство кровельных работ ОКВЭД - 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки ОКВЭД - 43.99.1 Работы гидроизоляционные ОКВЭД - 43.99.4 Работы бетонные и железобетонные ОКВЭД - 43.99.5 Работы по монтажу стальных строительных конструкций ОКВЭД - 43.99.7 Работы по сборке и монтажу сборных конструкций

2. Учетная политика

2.1. Основа составления отчетности и существенность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами. Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики. Учетная политика Общества утверждена Приказом № 29 от 27.12.2024 г.

В отчетном году изменения, оказывающие влияние на оценку активов и обязательств, в учетную политику не вносились. В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу раздела соответствующих данных за отчетный год составляет более 5% (пяти процентов).

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с собственными объектами недвижимого имущества, операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности организации.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

- Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- В связи с тем, что Приложение 11 «Государственная помощь» и Приложение 3 «Нематериальные активы» не актуальны для деятельности Общества, они не приложены к комплекту бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.2 Основные средства

Учет собственных основных средств

Активы стоимостью, превышающей 100 000 рублей, в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принимаются к учету в качестве основных средств.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», но имеющих стоимость ниже установленного лимита. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких малоценных активов учитываются забалансом по стоимости, учтенной в затратах.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. 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 20 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. Затраты

на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев признаются самостоятельными инвентарными объектами, если такие затраты составляют более 20 % от стоимости основного средства

Аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп основных средств.

Все объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, их переоценка не производится. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств бухгалтерском учете.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды.

По всем группам амортизируемых основных средств Общество использует линейный метод начисления амортизации исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Общество проводит проверку элементов амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применяются.

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы отражаются в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже одного раза в год. По объектам капитальных вложений, в отношении которых существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов.

Учет имущества, полученного в аренду.

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

На дату предоставления предмета аренды Общество признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, кроме ППА, не подлежащих амортизации. Амортизация начисляется линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ППА. Срок полезного использования ППА определяется исходя из ожидаемого срока аренды.

При аренде земельных участков право пользования активом:

- 1) амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;
- 2) не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Общество может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

Суммы остаточной стоимости ППА отражаются в отчетности в составе Основных средств по строке «Право пользования активом». Информация об арендных обязательствах отражается в бухгалтерском балансе в составе показателей «Прочие долгосрочные обязательства» и «Краткосрочные обязательства по аренде»

Основные средства, переданные в аренду

Учет активов, переданных в аренду организован обособленно в составе материальных ценностей, предоставленных во временное владение и пользование.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением любого из следующих случаев:

- 3) условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- 4) арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

В бухгалтерской отчетности основные средства, переданные в аренду, отражаются обособлено в составе показателя «Прочие внеоборотные активы».

2.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы и показывается в отчете о финансовых результатах свернуто в разрезе каждого эмитента.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного периода указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами. Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений, такие как оплата услуг банка и (или) депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., признаются прочими расходами.

Стоимость финансовых вложений при выбытии определяется по средней первоначальной стоимости финансовых вложений, сгруппированных по виду и по контрагенту.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по учетной стоимости с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) и степени ликвидности:

5) долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по статье «Финансовые вложения» раздела «Внеоборотные активы»;

6) краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по статье «Финансовые вложения» раздела «Оборотные активы».

Общество осуществляет перевод долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные на отчетную дату, если срок обращения (погашения) финансовых вложений составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Депозитные вклады, размещенные в кредитных организациях на срок менее трех месяцев, отражаются в бухгалтерском балансе в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

2.4. Запасы.

Активы, которые Общество потребляет или использует в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла, учитываются в составе Запасов и отражаются на счет 10 «Материалы».

Активы стоимостью менее 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, затраты на их приобретение признаются расходами периода, в котором они понесены.

Запасы учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость так же включаются затраты на приобретение запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При отпуске готовой продукции и иных запасов, их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

За чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на запасы доле предполагаемой цены, по которой Общество

может продать готовую продукцию, в производстве которых используются запасы. Если определить эту величину затруднительно, за чистую стоимость продажи таких запасов принимается цена, по которой можно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

Признаками обесценения запасов могут быть моральное устаревание, потеря первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта.

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Перед составлением бухгалтерской отчетности для определения необходимости создания резерва проводится анализ по каждой единице запасов на предмет наличия условий для формирования резерва.

2.5. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками)

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) запасов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе показателя «Дебиторская задолженность».

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

2.6. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок от одного дня (на дату размещения) за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.7. Уставный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество не формирует резервный капитал.

2.8. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) расходов. Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

2.9. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков сотрудников на последний день каждого отчетного периода.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанное оценочное обязательство относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.10. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). Учет расчетов по налогу на прибыль организаций ведется балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать

сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.11. Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка по договорам строительного подряда, сроки начала и окончания которых приходятся на один отчетный период, признается на дату сдачи заказчику отдельного этапа работ, предусмотренного договором.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

2.12. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности Общества подразделяются на прямые и косвенные.

Прямые расходы – это расходы непосредственно связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, которые могут быть включены в их себестоимость.

Прямые расходы отражаются в составе затрат основного производства.

К прямым расходам, связанным с производством продукции, относить:

- амортизацию основных средств, используемых при производстве готовой продукции;
- затраты на приобретение работ, услуг по производству готовой продукции силами сторонней организации,
- стоимость сырья и материалов, непосредственно используемых в производстве продукции,
- расходы на оплату труда производственного персонала, а также начисленные на них суммы страховых взносов.

К прямым расходам, связанным непосредственно с выполнением работ по договорам строительного подряда, относить:

- затраты на оплату труда на строительной площадке, включая контроль на строительной площадке;

- стоимость материалов, использованных при строительстве;
- амортизация по основным средствам, используемых при выполнении условий договора;
- затраты на перемещение сооружений, оборудования и материалов на строительную площадку и с нее;
- затраты на аренду сооружений и оборудования;
- затраты на конструкторскую и техническую поддержку, непосредственно связанную с договором.
- затраты на оплату труда на строительной площадке, включая контроль на строительной площадке;
- стоимость материалов, использованных при строительстве;
- амортизация по основным средствам, используемых при выполнении условий договора;
- затраты на перемещение сооружений, оборудования и материалов на строительную площадку и с нее;
- затраты на аренду сооружений и оборудования;
- затраты на конструкторскую и техническую поддержку, непосредственно связанную с договором.

Косвенные расходы – это расходы, которые не имеют прямой пропорциональной связи с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. Косвенные расходы учитываются в составе общепроизводственных расходов и по окончании отчетного периода списываются в состав затрат основного производства путем ежемесячного распределения между произведенной продукцией, объектами строительства пропорционально сумме прямых расходов, осуществленных по каждому объекту строительства, производству продукции за отчетный период.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности, считаются прочими расходами.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	94 344	(48 541)	114 327	(18 792)	7 325	(975)	-	-	-	-	-	189 879	(42 191)	
	3а 2024 г.	127 884	(62 309)	-	(33 540)	15 452	(1 684)	-	-	-	-	-	94 344	(48 541)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	13 106	(4 204)	-	(4 669)	640	(34)	-	-	-	-	-	8 437	(3 598)	
	3а 2024 г.	18 213	(4 300)	-	(5 106)	148	(52)	-	-	-	-	-	13 106	(4 204)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	25 906	(9 587)	1 083	(1 666)	437	(938)	-	-	-	-	-	25 323	(10 088)	
	3а 2024 г.	39 630	(13 319)	-	(13 724)	5 260	(1 527)	-	-	-	-	-	25 906	(9 587)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	52 148	(34 298)	-	(10 448)	6 248	-	-	-	-	-	-	41 700	(28 050)	
	3а 2024 г.	66 693	(44 343)	-	(14 545)	10 045	-	-	-	-	-	-	52 148	(34 298)	
Земельные участки	3а 2025 г.	2 133	-	113 244	(2 009)	-	-	-	-	-	-	-	113 369	-	
	3а 2024 г.	2 298	-	-	(165)	-	-	-	-	-	-	-	2 133	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	33 500	(1 303)	-	(33 500)	2 047	(744)	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	33 500	(1 303)	-	(33 500)	2 047	(744)	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	32 841	(20 082)	1 436	(1 858)	675	(6 728)	-	-	-	32 420	(26 135)
	3а 2024 г.	32 544	(13 383)	297	-	-	(6 699)	-	-	-	32 841	(20 082)
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	30 983	(19 568)	-	-	-	(6 523)	-	-	-	30 983	(26 091)
	3а 2024 г.	30 983	(13 046)	-	-	-	(6 523)	-	-	-	30 983	(19 568)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	40 604	56 428	82 437
в том числе: Здания	4 840	8 902	13 913
Машины и оборудование (кроме офисного)	16 336	16 319	26 311
Транспортные средства	12 550	17 850	22 350
Земельные участки	1 392	1 344	1 223
Неамортизируемые основные средства - всего	113 369	2 133	2 298
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	113 369	2 134	2 298
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	1 907	-	115 720	-	-	(115 720)	1 907	-
	3а 2024 г.	1 907	-	-	-	-	-	1 907	-
в том числе: Незавер.стр.объект Цех доб.эл. Силикатная,29 литЕ 02:55:010429:153	3а 2025 г.	1 907	-	-	-	-	-	1 907	-
	3а 2024 г.	1 907	-	-	-	-	-	1 907	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	1 083	-	-	(1 083)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	114 636	-	-	(114 636)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	500 066	-	26 697	(10 090)	-	-	-	-	516 673	-
	За 2024 г.	498 040	-	2 026	-	-	-	-	-	500 066	-
в том числе: Вклады в УК	За 2025 г.	498 040	-	-	-	-	-	-	-	498 040	-
	За 2024 г.	498 040	-	-	-	-	-	-	-	498 040	-
Займы выданные	За 2025 г.	2 026	-	26 697	(10 090)	-	-	-	-	18 633	-
	За 2024 г.	-	-	2 026	-	-	-	-	-	2 026	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 466	-	-	1 466	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 466	-	-	1 466	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	500 066	-	26 697	(10 090)	-	-	-	-	516 673	-
	За 2024 г.	499 506	-	2 026	1 466	-	-	-	-	500 066	-

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	3а 2025 г.	519 986	-	1 440 240	(1 754 567)	-	-	X	X	205 659	-
	3а 2024 г.	574 786	-	1 798 588	(1 853 388)	-	-	X	X	519 986	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	154 197	-	318 889	(12 316)	-	-	(367 539)	-	93 231	-
	3а 2024 г.	171 606	-	529 873	(20 528)	-	-	(526 755)	-	154 197	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	29 304	-	-	(48 013)	-	-	36 913	-	18 204	-
	3а 2024 г.	18 716	-	-	(45 050)	-	-	55 638	-	29 304	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	301 461	-	1 109 815	(1 658 249)	-	-	328 516	-	81 544	-
	3а 2024 г.	348 806	-	1 198 266	(1 771 825)	-	-	526 214	-	301 461	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано			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		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	50 000	-	-	-	-	-	50 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Вексель простой (ИНН 0274980425)	3а 2025 г.	-	-	50 000	-	-	-	-	-	50 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	871 210	(13 803)	342 626	-	(432 184)	-	(17 632)	-	781 652	(31 435)
	3а 2024 г.	1 011 006	(8 824)	308 807	-	(448 603)	-	(4 979)	-	871 210	(13 803)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	444 756	-	70 436	-	(203 563)	-	-	-	311 629	-
	3а 2024 г.	581 282	-	144 073	-	(280 599)	-	-	-	444 756	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	370 265	(13 803)	261 968	-	(158 254)	-	(17 632)	-	473 979	(31 435)
	3а 2024 г.	387 120	(8 824)	106 245	-	(123 100)	-	(4 979)	-	370 265	(13 803)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	41 857	-	43 834	-	(40 150)	-	-	-	45 541	-
	3а 2024 г.	28 107	-	58 489	-	(44 739)	-	-	-	41 857	-
Итого	3а 2025 г.	871 210	(13 803)	392 626	-	(432 184)	-	(17 632)	X	831 652	(31 435)
	3а 2024 г.	1 011 006	(8 824)	308 807	-	(448 603)	-	(4 979)	X	871 210	(13 803)

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	31 435	-	13 803	-	8 824	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	31 435	-	13 803	-	8 824	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	7 514	67	-	(6 411)	-	-	1 170
	3а 2024 г.	14 655	-	-	(7 141)	-	-	7 514
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	7 514	67	-	(6 411)	-	-	1 170
	3а 2024 г.	14 655	-	-	(7 141)	-	-	7 514
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 609 376	461 273	12 973	(935 410)	-	-	1 148 212
	3а 2024 г.	1 809 474	787 002	6 820	(993 920)	-	-	1 609 376
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	528 200	258 951	-	(327 192)	-	-	459 959
	3а 2024 г.	645 238	186 877	-	(303 915)	-	-	528 200
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	557 110	108 558	-	(521 601)	-	-	144 067
	3а 2024 г.	892 970	114 077	-	(449 937)	-	-	557 110
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	32 631	6 635	-	(521)	-	-	38 745
	3а 2024 г.	23 912	8 719	-	-	-	-	32 631
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	404 739	12 713	2 042	(89 099)	-	-	330 395
	3а 2024 г.	177 556	251 564	2 208	(26 589)	-	-	404 739
Итого	3а 2025 г.	1 616 890	461 340	12 973	(941 821)	-	X	1 149 382
	3а 2024 г.	1 824 129	787 002	6 820	(1 001 061)	-	X	1 616 890

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	19 969	14 357	(20 867)	-	13 459
	3а 2024 г.	21 516	20 513	(22 060)	-	19 969
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	19 969	14 357	(20 867)	-	13 459
	3а 2024 г.	21 516	20 513	(22 060)	-	19 969

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	50 000	-	-
в том числе: Вексель простой (ИНН 0274980425)	50 000	-	-
Выданные - всего	1 775 032	1 218 115	538 636
в том числе: Договор поручительства №2П/100-0036-24-2-3 от 12.04.2024	950 629	893 278	201 901
ПАО СБЕРБАНКДоговор поручительства №ДП01_160B00LILMF от 06.09.2023	824 403	219 019	25 990
Договор №6-БГ-23-У от 19.12.2023г.(ДС №1 от 17.07.2024) о предоставлении банковской гарантии	-	105 818	310 745

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	484 605	632 848
Затраты на оплату труда	194 269	189 681
Отчисления на социальные нужды	61 809	60 086
Амортизация	7 703	9 119
Прочие затраты	898 795	994 975
Итого по элементам	1 647 181	1 886 709
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(9 834)	(17 253)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 637 347	1 869 456

12. Иная информация

12.1. Общая информация и критерии существенности раскрытой информации

ИНН/КПП 0274100286 / 027401001

ОГРН: 1040203916037

Общество зарегистрировано по адресу: 450077, Республика Башкортостан, г.о. город Уфа, г. Уфа, ул. Цюрупы д. 78, этаж 1.

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

В Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах обособленно раскрыты все статьи, величина которых по абсолютному значению составляет более 5% от общего итога раздела соответствующих данных за отчетный период. Данный количественный критерий обеспечивает последовательность и сопоставимость данных.

Одновременно с этим, в формах и Пояснениях раскрыта качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

К такой информации, в частности, мы отнесли:

- Учетная политика и исправления: изменения в учетной политике, а также исправление существенных ошибок предыдущих отчетных периодов.
- Связанные стороны: все операции с аффилированными лицами, включая займы, предоставление гарантий и операции с ключевым управленческим персоналом.
- Риски и обязательства: судебные разбирательства, условные обязательства (по выданным обеспечениям) и оценочные обязательства.
- События после отчетной даты: факты хозяйственной жизни, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение компании, такие как крупные сделки по приобретению или продаже бизнеса, получение значительных судебных решений, начало процедур банкротства основных дебиторов.

Такой комплексный подход к оценке существенности, сочетающий количественные и качественные критерии, позволяет обеспечить прозрачность отчетности и удовлетворить информационные потребности ее пользователей.

В целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, строки, предусмотренные типовыми формами, по которым у Общества на отчетные даты отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учета, соответствующие некоторым из указанных в формах показателям (таким как гудвил).

В связи с этим, в целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, соответствующие строки не содержат числовых значений (прочеркнуты). Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчетности, означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

12.2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется в соответствии с Уставом Общества, единоличным исполнительным органом Общества на основании Протокола внеочередного собрания участников Общества от 27.10.2020 с 28.10.2020г. по 29.04.2025г генеральным директором Общества являлся Ахмадуллин Марат Фидаевич.

В соответствии с Уставом Общества единоличным исполнительным органом Общества на основании Протокола внеочередного собрания участников Общества от 30.04.2025 с 30.04.2025г. по 23.04.2026 года генеральным директором Общества являлся Мустафин Фаниль Наилевич.

В соответствии с Уставом Общества единоличным исполнительным органом Общества на основании Протокола внеочередного собрания участников Общества от 17.04.2026 с 24.04.2026г. генеральным директором Общества является Рязанов Александр Владимирович.

Корректировочная бухгалтерская отчетность подписывается генеральным директором, вступившим в должность 24.04.2026г. (Приказ №35 от 24.04.2026г.)

12.3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

163 человека в 2025 году;

208 человека в 2024 году.

12.4. Информация в отношении существенных ошибок отчетного периода, исправленных в отчетном периоде.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год является исправленной и заменяет собой бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 год, подписанную Обществом 31 марта 2026 года, но не утвержденную участниками Общества.

Исправления были вызваны обстоятельствами, вызванными неполным отражением в бухгалтерском учете операций по реализации строительно-монтажных работ.

Сумма корректировки составила:

в Бухгалтерском балансе на 31.12.2025г.:

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025		
		До корректировки	Сумма корректировки	После корректировки
АКТИВ				
Отложенные налоговые активы	1180	17 435	(6 353)	11 082
ИТОГО по разделу I		689 988	(6 353)	683 635
Запасы	1210	358 047	(152 388)	205 659
Дебиторская задолженность	1230	841 148	(40 931)	800 217
ИТОГО по разделу II		1 211 206	(193 319)	1 017 887
Баланс		1 901 194	(199 672)	1 701 522
ПАССИВ				
Нераспределенная прибыль	1370	20 783	(434)	20 349
ИТОГО по разделу III		520 783	(434)	520 349
Отложенные налоговые обязательства	1420	29 831	(11 499)	18 332
ИТОГО по разделу IV		31 001	(11 499)	19 502
Кредиторская задолженность	1520	1 005 556	(187 739)	817 817
ИТОГО по разделу V		1 349 410	(187 739)	1 161 671
Баланс		1 901 194	(199 672)	1 701 522

в Отчете о финансовых результатах за 2025г.:

Наименование показателя	Код строки	За 2025 год		
		Сумма до исправления	Сумма исправления	Сумма после исправления
Выручка	2110	1 425 647	322 252	1 747 899
Себестоимость продаж	2120	(1 330 126)	(251 991)	(1 582 117)
Валовая прибыль (убыток)	2100	95 521	70 261	165 782
Прибыль (убыток) от продаж	2200	40 291	70 261	110 552
Прочие доходы	2340	179 073	(56 279)	122 794
Прочие расходы	2350	(211 858)	(14 561)	(226 419)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	8 848	(579)	8 269
Налог на прибыль организации	2410	(6 473)	145	(6 328)
Чистая прибыль (убыток)	2400	2 375	(434)	1 941
Совокупный финансовый результат периода	2500	2 375	(434)	1 941

Общество обязуется в течение семи календарных дней после подписания данной отчетности повторно представить данную исправленную (корректную) бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 всем пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности, а именно: направить для размещения на ресурсе ГИРБО в ФНС и на ресурсе Федресурс.

12.5. Исправления данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах приведены в соответствие ФСБУ 4/2023.

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024 г.» и «На 31 декабря 2023 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2024 год

сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023.

Корректировка № 1

Краткосрочные обязательства по аренде, срок погашения которых составляет менее 12 месяцев, выделены из состава показателя строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и представлены в составе показателя строки 1520 «Кредиторская задолженность».

Исправления показателей граф «На 31 декабря 2024 г.» и «На 31 декабря 2023 года» бухгалтерского баланса в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
IV. Долгосрочные обязательства							
Долгосрочные обязательства по аренде	1450	14 926	(7 412)	7 514	21 191	(6 536)	14 655
ИТОГО по разделу IV	1400	39 987	(7 412)	32 575	39 904	(6 536)	33 368
V. Краткосрочные обязательства							
Кредиторская задолженность	1520	1 197 225	7 412	1 204 637	1 615 308	6 536	1 621 844
ИТОГО по разделу V.	1500	1 621 933	7 412	1 629 345	1 824 454	6 536	1 830 990

Корректировка № 2

В связи с изменением порядка представления прочих доходов и расходов, связанных с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, в Отчете о финансовых результатах за 2025г. были проведены исправления сравнительных данных Отчета о финансовых результатах за 2024 год, которые представлены в таблице:

Наименование показателя	Код строки	За 2024 год		
		Сумма до исправления	Сумма исправления	Сумма после исправления
Проценты к получению (уплате)	2330	(6 820)	(1 705)	(8 525)
Прочие доходы	2340	119 808	(39 750)	80 058
Прочие расходы	2350	(210 055)	(41 455)	(168 600)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 269		3 269
Чистая прибыль (убыток)	2400	780		780
Совокупный финансовый результат периода	2500	780		780

12.6. Основные средства

Информация по пояснению показателя «Основные средства» дополняется также табличными пояснениями 4.1 Наличие и движение основных средств, 4.2 Наличие и движение прав пользования активами, 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средств, 4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости). В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

По состоянию 31.12.2025 года Общество провело тест на обесценение балансовой стоимости активов: основных средств, прав пользования активами, объектов капитальных вложений. В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2025 года обесценение отсутствует.

Основные объекты аренды включают нежилые помещения и земельные участки, предназначенные для осуществления деятельности Общества. Договоры аренды содержат стандартные условия и не накладывают существенных ограничений на деятельность Общества. Информация об арендных обязательствах отражена в бухгалтерском балансе в составе показателей строк: 1450 «Прочие обязательства» и 1520 «Обязательство по аренде».

12.7. Финансовые вложения

Информация по пояснению показателя «Финансовые вложения» дополняется также табличными пояснениями 5.1. Наличие и движение финансовых вложений. В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены:

Виды фин. вложений	Сумма
Акции обыкновенные АО «УЖБЗ-2»	498 000
Вклады в Уставный капитал всего, в т.ч.	40
ООО «СЗ ЗАРЕЧЬЕСТРОЙ»	10
ООО «СУ-2»	10
ООО «ЭСМ треста БГС»	10
ООО "СЗ ЗАБЕЛЬЕСТРОЙ"	10
Займы, выданные на срок более 12 мес.	16 673
Итого финансовых вложений	516 673

Резерв под обесценение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2025г. не создавался.

12.8. Запасы

Информация по пояснению показателя «Запасы» дополняется также табличными пояснениями 6.1. Наличие и движение запасов, 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав. В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

По состоянию на 31.12.2023г., на 31.12.2024г. и на 31.12.2025г. признаки обесценения запасов отсутствуют, резерв под снижение стоимости материальных ценностей не формировался.

12.9. Дебиторская задолженность.

Информация по пояснению показателя «Дебиторская задолженность» дополняется также табличными пояснениями 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности, 7.2. Просроченная дебиторская задолженность. В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

В составе дебиторской задолженности отражены (тыс. руб.):

Вид расчетов	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженности всего, в т. ч.:	800 217	857 407	1 002 182
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками в т.ч.:</i>	<i>311 629</i>	<i>444 756</i>	<i>581 282</i>
ООО «Мосэнергострой»	165 538	165 538	176 644
ООО «Азия строй»	29 078	29 078	29 078
ООО «НПЗ Транс»	17 056	17 056	15 056
БГС ООО Башгражданстрой	16 840	16 840	35 132
ООО «Сенсор Поволжье»	7 300	7 300	7 300
ООО «Спецстрой»	6 557	6 492	0
ООО «Стройсантехресурсы»	7 000	57	17 319
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками:</i>	<i>473 979</i>	<i>370 265</i>	<i>387 120</i>
ООО СЗ Забельестрой	177 614	28	2 390
АО СЗ ИСК г. Уфа	169 424	232 874	217 133
ООО УфаКапиталСтрой	10 092	3 669	2 479
ООО ЭСМ Электроспецмонтаж треста БГС	7 287	21 077	9 928
<i>Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами:</i>	<i>45 541</i>	<i>41 857</i>	<i>26 107</i>
<i>Резервы по сомнительным долгам</i>	<i>(31 435)</i>	<i>(13 803)</i>	<i>(8 824)</i>

12.10. Капитал и резервы

Величина уставного капитала составила (тыс. руб.):

Наименование капитала	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал Общества	500 000	500 000	500 000

Участниками Общества являются:

- ООО «ИСК Развитие» с долей участия 90% (номинальная стоимость долей составляет 450 000 тыс. руб)

- АО «СЗ ИСК г. Уфы» с долей участия 10%. (номинальная стоимость составляет 50 000 тыс. руб)

Уставный капитал оплачен полностью.

12.11. Кредиторская задолженность

Информация по пояснению показателя «Кредиторская задолженность» содержится в табличных пояснениях 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств). В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

В составе кредиторской задолженности отражены:

Вид расчетов	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженности всего, в т. ч.:	817 817	1 204 637	1 621 844
Расчеты с поставщиками и подрядчиками:	459 959	528 200	645 238
АО СЗ ИСК г. Уфа	67 794	67 054	64 119
ООО «Вектор»	51 121	18 895	23 040
ОАО УМУ Промвентиляция	38 031	24 045	26 701
ООО «СУ-9»	31 988	48 731	31 146
ООО «Стройпласт»	21 547	10 466	10 033
ООО «Унисон»	21 382	4 222	9 418
ООО СК НИНЕЛЬ	20 000	0	0
ООО «Вертикаль»	18 675	3 633	5 719
ООО «Фактор»	15 530	10 197	10 301
ООО «ПМК-54»	12 817	8 564	11 542
Расчеты с покупателями и заказчиками	144 067	557 110	892 970
НО ФОНД ЗАЩИТЫ ПРАВ ДОЛЬЩИКОВ РБ	32 977	453 166	713 211
СЗ ЗАРЕЧЬЕСТРОЙ ООО	101 358	19 317	0
СЗ ИСК Г. УФЫ АО	6 861	100 831	78 97

12.12. Заемные средства

Информация по пояснению показателя «Заемные средства» содержится в табличных пояснениях 8.1. Наличие и движение обязательств.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Целевые займы, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, не получались.

Сумма расходов по займам, включенная в прочие расходы, составила (в тыс. руб.):

Показатель	на 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы по займам в прочих расходах	(2 042)	(2 208)	(2 980)

12.13. Информация, связанная с движением денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления (тыс. руб.):

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие поступления от текущих операций всего, в т.ч. :	39 217	1 520
Проценты банка	4 319	1 520
Страховое возмещение	6 085	0
Возврат средств от поставщика	12 297	0
Оплата неустойки	10 266	0

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие платежи от текущих операций всего, в т.ч. :	(65 323)	(38 156)
НДС, представленный свернуто	(29 979)	(5 287)
Возврат оплаты покупателям	(15 000)	(29 455)

12.14. Оценочные обязательства

Информация по пояснению показателя «Оценочные обязательства» содержится в табличных пояснениях 8.3 Оценочные обязательства. Иная информация о движении обязательств не раскрывается в связи с отсутствием целесообразности и информационной значимости.

12.15. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели (тыс. руб.):

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Прибыль до налогообложения	8 269	3 269
Отложенный налоговый актив на начало периода	18 700	14 709
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	25 061	18 713
Отложенный налоговый актив на конец периода	11 083	18 700
Отложенное налоговое обязательство на конец периода	18 332	25 061

Отложенный налог за отчетный период	(890)	(2 355)
Текущий налог на прибыль	(5 438)	(134)
Расход по налогу за отчетный период	(6 328)	(2 489)
Условный расход по налогу	(2 067)	(654)
Постоянный налоговый доход	(4 261)	(1 835)
Чистая прибыль	1 941	780

12.16. Выручка от основной деятельности

Структура выручки от обычных видов деятельности представлена в таблице (тыс. руб.):

Наименование видов выручки	2025 год	2024 год
Выручка всего, в т.ч.:	1 747 899	1 968 279
Строительно монтажные работы	1 537 810	1 844 461

12.17. Расходы по обычным видам деятельности

Структура расходов по обычным видам деятельности представлена в таблице (тыс. руб.):

Статьи затрат. Вид расхода	2025г.	2024г.
Себестоимость продаж в т.ч.:	(1 582 117)	(1 811 827)
Оплата труда	(118 274)	(108 866)
Страховые взносы	(37 745)	(34 683)
Материальные расходы	(282 989)	(487 588)
Субподрядные расходы	(829 398)	(915 747)
Управленческие расходы в т.ч.:	(55 230)	(57 629)
Оплата труда	(29 428)	(33 578)
Амортизация ОС	(6 523)	(6 623)
Взносы и отчисления на социальное, пенсионное обеспечение и медицинское страхование	(8 900)	(10 312)
Юридические услуги	(3 112)	(2)
Итого расходов	(1 637 347)	(1 869 456)

12.18. Прочие доходы и расходы

Развернутые показатели прочих доходов и расходов предоставлены в таблице (тыс. руб.):

Статья прочих доходов и расходов	ДОХОДЫ		РАСХОДЫ	
	2025 г	2024 г	2025 г	2024 г
Отчисления в оценочные резервы	14 614	1 988	(32 246)	(6 967)

Прочие внереализационные доходы (расходы)	24 887	45 950	(192 215)	(124 950)
Прочие доходы(расходы)	179		(2 397)	(2 694)
Расходы на услуги банков			(1 240)	(553)
Реализация основных средств	108 255	69 386	(11 393)	(49 541)
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	905	2 484	(12 973)	(25 350)
Итого	148 840	1198	(252 464)	(200 055)

12.19.Информация о связанных сторонах

В результате принятия предусмотренных Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец не выявлен, бенефициарным владельцем признан единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Ф.Н. Мустафин

Информация о связанных сторонах:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Актуальность информации на 31.12.2025г.	Актуальность информации на 31.12.2024г.
Основное хозяйственное общество							
1	АО «СЗ ИСК г.Уфы»	г. Уфа	Учредитель общества	10%		да	да
2	ООО «ИСК Развитие»	Г. Уфа	Учредитель общества	90%		да	да
Основной управленческий персонал							
3	Ф.Н. Мустафин	г. Уфа	Исполнительный орган – директор Общества	–	–	да	нет
4	М.Ф.Ахмадуллин	г. Уфа	Исполнительный орган – директор Общества	--	--	нет	да
Другие связанные стороны							
5	ООО «ЭСМ треста «БГС»	Г. Уфа	Участие в уставном капитале		99%	да	да
6	ООО «СЗ ЗабельеСтрой»	Г. Уфа	Участие в уставном капитале		100%	да	да
7	ООО «СЗ ЗаречьеСтрой»	Г. Уфа	Участие в уставном капитале		100%	да	да
8	ОАО «УЖБЗ-2»	Г. Уфа	Участие в уставном капитале		100%	да	да
9	ООО «СУ-2»	Г. Уфа	Участие в уставном		100%	да	да

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Актуальность информации на 31.12.2025г.	Актуальность информации на 31.12.2024г.
			капитале				
10	ООО «СУ №1»ГК	Г.Уфа	Учр.действующий исполнительный орган			да	нет
11	ООО «СУ №2»ГК	Г.Уфа	Учр.действующий исполнительный орган			да	Нет

В 2025 г. выплата дивидендов не осуществлялась.

Операции со связанными сторонами за 2025г. представлены в таблице (в тыс. руб):

Контрагенты Характер сделки	Сальдо на 31.12.2024		Обороты за 2025г.		Сальдо на 31.12.2025	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
СЗ ЗАБЕЛЬЕСТРОЙ ООО						
Займы выданные	2 026		11363		13389	
Договора генподряда	28	50402	1060517	832530	177614	
СЗ ЗАРЕЧЬЕСТРОЙ ООО						
Договора поставки		1424		581		2005
Договор подряда	27	19317	790831	872852		101311
Займы полученные		3	4713	70	4643	3
Вексель полученный			50000		50000	
СЗ ИСК Г. УФЫ АО						
Договора поставки	838	67054	6089	6042		66168
Договора подряда	232873	100831	397139	366617	162564	
Займы полученные		404736	89099	3255		318892
Прочие договора	4114	71599	40643	30669		57512
СУ-2 ООО						
Договора поставки			2155	4733		2578
Договор подряда			3673		3673	
УЖБЗ-2 АО						
Договора поставки	7				7	
Договор оказания услуг	244					

ЭСМ ЭЛЕКТРОСПЕЦМОНТАЖ ТРЕСТА БГС ООО						
Договора	22732	27195	37835	34302		930
Договора генподряда	21077		706	14495	7287	
Прочие договора				426		426
ООО СУ №1 ООО ГК						
Договор займа			5000	9000		4000
Прочие договора			3		3	
ООО СУ №2 ООО ГК						
Договор займа			5000	12500		7500

Сделки проводились на обычных коммерческих условиях, расчеты производились безналичным и вексельным путем.

Резервы по сомнительным долгам по сделкам со связанными сторонами не формировались. Дебиторская и кредиторская задолженности с истекшим сроком исковой давности имеются. По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2025 г. составило:

Наименование	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Основной управленческий персонал	Оплата труда за отчетный период	29 428
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	8 821
	Итого	38 249

12.20. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации. В 2025 году деятельность Обществом не прекращалась.

12.21. События после отчетной даты

К существенным событиям после отчетной даты надлежит отнести затяжные судебные разбирательства, инициированные против Общества НО Фонд защиты прав потребителей РБ (далее - Фонд) и АО «СЗ ИСК г. Уфы».

Основным предметом судебных дел и формальным основанием для предъявления исков Фонда к ООО трест «БГС» стал возврат неотработанных авансов, с чем ответчик категорически не соглашается и с 2023 года доказывает в суде необоснованность исковых требований.

Общая сумма исковых требований Фонда превышает 381 млн. рублей при наличии встречных исков свыше 457 млн. руб. – имеется тенденция на увеличение по мере затягивания Фондом оплаты твердой договорной цены. С 2025 года наблюдается устойчивая динамика по

сокращению исковых требований Фонда по мере выявления необоснованности заявленных требований (работы на объектах выполнены, жилые дома введены в эксплуатацию) и приемки заказчиком выполненных работ за 2021-2025 годы с проведением зачетов задолженности по авансам.

Вина Фонда в том, что в течение 2021-2025 годов и даже в 2025 году им многократно вносились изменения и проводилась корректировка сметной документации с последующим прохождением повторной государственной экспертизы по каждому объекту. При этом, сдача-приемка работ задерживалась и происходит до настоящего времени по мере получения от заказчика полноценной сметной документацией.

Завершение всех судов с Фондом ожидается в конце 2026 года с прогнозом взысканий с Общества сумм, не наносящих ощутимый ущерб финансовому состоянию.

По итогам принятых судебных решений в пользу АО «СЗ ИСК г. Уфы» на 75 млн. руб. по возмещению убытков и ущербов, взысканных с заказчика дольщиками стоимости строительных недочетов, Обществом совместно с АО «СЗ ИСК г. Уфы» проводится поиск решений по изысканию источников покрытия возникших финансовых потерь, по отдалению сроков исполнения или прекращению обязательств с учётом корпоративных интересов и финансовых возможностей Общества.

Информация о данном событии раскрывается исключительно в целях обеспечения полноты и полезности бухгалтерской отчетности для пользователей.

Генеральный директор _____ А.В. Рязанов

29.04.2026г.