Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс.руб.)

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	26 602	(3 163)	5 008	-	-	(4 695)	-	-	-	-	-		31 609	(7 859)
	За 2024 г.	1 237	-	25 365	-	-	(3 163)	-	-	-	-	-		26 602	(3 163)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	970	-	-	(115)	-	-	-	-	-		970	(115)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	24 259	(2 805)	4 038	-	-	(4 128)	-	-	-	-	-		28 297	(6 933)
	За 2024 г.	-	-	24 259	-	-	(2 805)	-	-	-	-	-		24 259	(2 805)
Офисное оборудование	За 2025 г.	100	(19)	-	-	-	(32)	-	-	-	-	-		100	(51)
	За 2024 г.	-	-	100	-	-	(19)	-	-	-	-	-		100	(19)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	167	(9)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-		167	(20)
	За 2024 г.	-	-	167	-	-	(9)	-	-	-	-	-		167	(9)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 076	(330)	-	-	-	(408)	-	-	-	-	-		2 076	(739)
	За 2024 г.	1 237	-	839	-	-	(330)	-	-	-	-	-		2 076	(330)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	4 092	(244)	-	-	-	(585)	-	-	-	-	-		4 092	(828)
	За 2024 г.	-	-	4 092	-	-	(244)	-	-	-	-	-		4 092	(244)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	4 092	(244)	-	-	-	(585)	-	-	-	-	-		4 092	(828)
	За 2024 г.	-	-	4 092	-	-	(244)	-	-	-	-	-		4 092	(244)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				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	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	129 066	(12 766)	-	-	-	(22 609)	-	-	-	129 066	(35 375)
	За 2024 г.	-	-	129 066	-	-	(12 766)	-	-	-	129 066	(12 766)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	129 066	(12 766)	-	-	-	(22 609)	-	-	-	129 066	(35 375)
	За 2024 г.	-	-	129 066	-	-	(12 766)	-	-	-	129 066	(12 766)

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	120 705	143 586	1 237
в том числе: Здания	854	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	115 055	137 754	-
Офисное оборудование	49	81	-
Транспортные средства	3 264	3 848	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	146	157	-
Другие виды основных средств	1 337	1 745	1 237
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
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	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав 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	За 2025 г.	1 037	-	4 898	-	(730)	(4 596)	609	-
	За 2024 г.	-	-	157 439	-	(4 092)	(152 310)	1 037	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	1 037	-	4 429	-	(730)	(4 596)	140	-
	За 2024 г.	-	-	1 037	-	-	-	1 037	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	За 2025 г.	-	-	470	-	-	-	470	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 092	-	(4 092)	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	167	-	-	(167)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	100	-	-	(100)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	839	-	-	(839)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	151 205	-	-	(151 205)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	412	-	-	(412)	-	-
	За 2024 г.	150	-	2 120	-	(150)	(2 120)	-	-
в том числе: /Станок Stalex MAX 20 3.2 метра(102846R)	За 2025 г.	-	-	412	-	-	(412)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Жилая комплексная застройка (6,2 га) ул.Заводская	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	150	-	-	-	(150)	-	-	-
Временное водоснабжение/канализация	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	846	-	-	(846)	-	-
Пункт мойки колес и транспорта	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	581	-	-	(581)	-	-
Система видеонаблюдения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	693	-	-	(693)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	219 885	-	75 727	(295 602)	-	-	-	-	10	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	219 875	-	75 727	(295 602)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	100	(100)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	100	(100)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	10	-	100	(100)	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	219 885	-	75 727	(295 602)	-	-	-	-	10	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	164 560	-	687 232	(727 283)	-	-	X / X	124 509	-
	За 2024 г.	522	-	504 014	(339 976)	-	-	X / X	164 560	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	80 559	-	189 543	(79)	-	-	(196 567) / -	73 455	-
	За 2024 г.	-	-	338 974	(1 197)	-	-	(257 218) / -	80 559	-
Товары	За 2025 г.	-	-	6	-	-	-	- / -	6	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	83 643	-	497 682	(727 004)	-	-	196 567 / -	50 888	-
	За 2024 г.	-	-	164 945	(338 520)	-	-	257 218 / -	83 643	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	359	-	-	(200)	-	-	- / -	159	-
	За 2024 г.	522	-	95	(259)	-	-	- / -	359	-

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					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	366 368	-	135 880	-	(66 532)	-	(190)	-	435 716	-
	За 2024 г.	47	-	366 353	-	(32)	-	(220)	-	366 368	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	66 263	-	127 755	-	(64 164)	-	-	-	129 855	-
	За 2024 г.	47	-	66 248	-	(32)	-	-	-	66 263	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 211	-	1 829	-	(1 110)	-	-	-	1 930	-
	За 2024 г.	-	-	1 211	-	-	-	(220)	-	1 211	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	296 777	-	-	-	(88)	-	-	295 411	1 278	-
	За 2024 г.	-	-	296 777	-	-	-	-	-	296 777	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	1 943	-	-	-	-	-	1 943	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	352	-	-	-	(352)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	352	-	-	-	-	-	352	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	365	-	-	-	(365)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	365	-	-	-	-	-	365	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 395	-	-	-	(453)	-	-	-	942	-
	За 2024 г.	-	-	1 395	-	-	-	-	-	1 395	-
Итого	За 2025 г.	366 368	-	135 880	-	(66 532)	-	(190)	X	435 716	-
	За 2024 г.	47	-	366 353	-	(32)	-	(220)	X	366 368	-

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	419	229	220	220	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	419	229	220	220	-	-
	-	-	-	-	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	343 911	-	-	-	-	-	343 911
	За 2024 г.	227 131	116 780	-	-	-	-	343 911
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	343 911	-	-	-	-	-	343 911
	За 2024 г.	227 131	116 780	-	-	-	-	343 911
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	327 032	200 691	-	(68 368)	-	-	279 355
	За 2024 г.	37	333 224	-	(6 229)	-	-	327 032
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	75 991	62 461	-	(45 799)	-	-	92 653
	За 2024 г.	-	82 569	-	(6 578)	-	-	75 991
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	138 414	107 778	-	(135 253)	-	-	110 939
	За 2024 г.	-	138 414	-	-	-	-	138 414
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 239	167	-	(332)	-	-	1 074
	За 2024 г.	-	1 239	-	-	-	-	1 239
Расчеты по аренде	За 2025 г.	110 273	-	-	(41 752)	-	-	68 521
	За 2024 г.	-	110 273	-	-	-	-	110 273
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	327	2 387	-	(63)	-	-	2 651
	За 2024 г.	4	324	-	(1)	-	-	327
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	9 894	-	-	-	-	9 894
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	17 672	-	-	-	-	17 672
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	171	331	-	-	-	-	502
	За 2024 г.	12	160	-	-	-	-	171
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	245	1	-	(245)	-	-	1
	За 2024 г.	21	245	-	(21)	-	-	245
Итого	За 2025 г.	670 943	200 691	-	(68 368)	-	X	623 266
	За 2024 г.	227 168	450 004	-	(6 229)	-	X	670 943

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	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

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	За 2025 г.	376	1 128	-	-	1 504
	За 2024 г.	-	376	-	-	376
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	376	1 128	-	-	1 504
	За 2024 г.	-	376	-	-	376

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	196 596	258 341
Затраты на оплату труда	19 758	4 821
Отчисления на социальные нужды	4 649	1 203
Амортизация	27 889	16 173
Прочие затраты	449 137	146 200
Итого по элементам	698 029	426 738
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	32 755	(83 643)
Итого расходы по обычным видам деятельности	730 784	343 095

Директор — (подпись) — Шкрябун Вадим Викторович

(наименование должности) (расшифровка подписи)

5 мая 2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПУТНИК"
(полное наименование организации)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, основания составления исправленной бухгалтерской отчетности отражены в разделе 17 настоящих пояснений.

1. Общие сведения

Реквизиты юридического лица

Общество с ограниченной ответственностью «СПУТНИК»
(полное наименование организации)

ИНН/КПП 2311314878 /230801001

Адрес 350063, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г Краснодар, ул Мира, д. 1

Регистрационные данные Свидетельство о государственной регистрации юридического лица 1212300001781 от 20.01.2021г. выдан Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю

Лукьянов Павел Владимирович, Директор, бессрочный трудовой договор 32 от 20.09.2024 г., согласно дополнительного соглашению б/н от 02.12.2024г. С 03.12.2024г. по 13.10.2025 на должности Директора.

Шкрябун Вадим Викторович, Директор, бессрочный трудовой договор 29 от 14.10.2025 г. С 14.10.2025г. по настоящее время на должности Директора.

Семеняк Марина Геннадьевна, Главный бухгалтер, бессрочный трудовой договор 36 от 17.10.2024 г. С 17.10.2024 г по 28.01.2025г. на должности Главного бухгалтера.

Семикова Ксения Евгеньевна, Главный бухгалтер, бессрочный трудовой договор 2 от 29.01.2025 г. С 29.01.2025 г по настоящее время на должности Главного бухгалтера.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 25 человек

Размер уставного капитала организации 10 000 рублей

Учредители Филимонов Дмитрий Владимирович – доля 100%.

Основные виды деятельности организации: код ОКВЭД 71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

Аудитор: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИНФОБУХЦЕНТР"
ИНН 231109962482, ОГРН 1082308006769

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, а также иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

2. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами в отчетном периоде являлись:

№п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
1	Филимонова Дмитрий Владимирович	Участник общества – доля 100%
2	ООО СЗ «Дельта»	ООО «Спутник» участник общества-доля 99 %

Конечным бенефициаром является участник Общества Филимонов Дмитрий Владимирович

Информация о сделках со связанными сторонами в 2025 году, тыс. руб.:

Заемные обязательства/Займодавец	Задолженность на 01.01.2025	Получено денежных средств	Погашено	Задолженность на 31.12.2025
ФИЛИМОНОВ ДМИТРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ	343 911	3 635		347 546
Итого	**343 911**	**3 635**		**347 546**

Контрагенты Договоры	Задолженность на 01.01.2025	Поступление	Оплачено	Переплата на 31.12.2025
ФИЛИМОНОВ ДМИТРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ ИП	15,00	67,5	52,5	
Договор аренды недвижимости №б/н от 20.01.2021	15,00	67,5	52,5	
Итого	**15,00**	**67,5**	**52,5**	

Контрагенты	Задолженность на 01.01.2025	Продано	Оплачено	Задолженность на 31.12.2025
ООО СЗ «ДЕЛЬТА»	130 595,22	909 253,98	872 296,57	167 552,63
Итого	**130 595,22**	**909253,98**	**872 296,57**	**167 552,63**

Других операций со связанными сторонами в 2025г. не проводилось.

Информация о сделках со связанными сторонами в 2024 году, тыс. руб.:

Заемные обязательства/Займодавец	Задолженность на 01.01.2024	Получено денежных средств	Погашено	Задолженность на 31.12.2024
ФИЛИМОНОВ ДМИТРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ	227 131	116 780		343 911
Итого	**227 131**	**116 780**		**343 911**

Контрагенты Договоры	Задолженность на 01.01.2024	Поступление	Оплачено	Переплата на 31.12.2024
ФИЛИМОНОВ ДМИТРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ ИП		95,00	110,00	15,00
Договор аренды недвижимости №б/н от 20.01.2021		95,00	110,00	15,00
Итого		**95,00**	**110,00**	**15,00**

Контрагенты	Задолженность на 01.01.2024	Продано	Оплачено	Задолженность на 31.12.2024
ООО СЗ «ДЕЛЬТА»	219 875,00	498 896,29	588 176,08	130 595,21
Итого	**219 875,00**	**498 896,29**	**588 176,08**	**130 595,21**

Других операций со связанными сторонами в 2024г. не проводилось.

Размер вознаграждений основному управленческому персоналу (Единоличный исполнительный орган/Директор) в качестве оплаты труда составил: в 2024 году – 349,5 тыс.руб., в.т.ч. НДФЛ и страховые взносы, в 2025 году – 1 005,0 тыс.руб., в.т.ч. НДФЛ и страховые взносы.

Вознаграждения являются краткосрочными, выплачиваются ежемесячно. Долгосрочных вознаграждений не предусмотрено.

3. Раскрытие информации об учетной политике

Учетная политика на 2025 год для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения утверждена приказом руководителя № 1-15-12 от 15.12.2024 г.

Бухгалтерский учет ведется главным бухгалтером на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкции по его применению, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н. Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности 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 ведется методом двойной записи, форма ведения бухгалтерского учета — автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы1С:Предприятие 8.3. Контроль за использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов осуществляется на основе системы внутреннего контроля.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 100 000 руб. Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в учете и отчетности в составе запасов и (или) в расходах, с последующим отражением на забалансовом учете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации».

Способ начисления амортизации по объектам основных средств производится линейным способом (п.п. 33 и 34 ФСБУ 6/2020).

Не подлежат амортизации: инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости; основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются.

Начисление амортизации производить ежемесячно, линейным способом, равномерно в течение всего срока полезного использования ППА.

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг.

Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитывать как прочие расходы на счете 91.02 «Прочие расходы»

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности ведется с использованием счета 26 "Общехозяйственные расходы" и по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Суммы расходов, относящиеся к расходам генерального подрядчика, связанные со строительством по договорам генподряда, учитываются по дебету счета 20 «Основное производство», отражая затраты в бухгалтерском балансе в составе раздела «Запасы».

Прямыми затратами для каждого вида предпринимательской деятельности считать расходы, которые можно отнести только к одному виду предпринимательской деятельности, а именно, в части оказания услуг генподрядчика.

Косвенными затратами считать все расходы, которые нельзя отнести к конкретному виду предпринимательской деятельности.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности

Перечень прочих доходов организации (расшифровка строки 2340 Отчета о финансовых результатах за 2025 год):

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Прочие доходы всего, в.т.ч.:	1 098
-субаренда части	45,00
-доходы от реализации услуг	557,00
-прочие	496,00
Итого:	1 098

Перечень прочих расходов организации (расшифровка строки 2350 Отчета о финансовых результатах за 2025 год):

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Прочие расходы всего, в т.ч. :	595
-услуги банков	205,00
-на общехозяйственные услуги	369,00
-прочие	21,00
Итого:	595

Перечень прочих доходов организации (расшифровка строки 2340 Отчета о финансовых результатах за 2024 год):

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Прочие доходы всего, в.т.ч.:	332
-субаренда части	47,26
-доходы от реализации услуг	86,24
-прочие	198,5
Итого:	332

Перечень прочих расходов организации (расшифровка строки 2350 Отчета о финансовых результатах за 2024 год):

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Прочие расходы всего, в т.ч. :	734
-услуги банков	105,53
-на общехозяйственные услуги	408,02
-прочие	220,45
Итого:	734

Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах:

Материальные ценности в эксплуатации (счет МЦ) 4 573,82 тыс. руб.

Основные средства

(ФСБУ 6/2020)

Способ начисления амортизационных отчислений по всем объектам основных средств– линейный.

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются приказом руководителя индивидуально на каждый объект.

Остаточная стоимость основных средств на конец отчетного периода составляет 143 586,21 тыс. руб. Из них:

Группа ОС	31.12.2025г.
	Остаточная стоимость, тыс.руб.
Здания	855,00
Машины и оборудование (кроме офисного)	21 364,00
Офисное оборудование	49,00
Транспортные средства	93 691,00
Другие виды основных средств	2 092,00
Итого	118 051

Обязательства по аренде

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

Наименование	**31.12.2025** (тыс.руб.)	**31.12.2024** (тыс.руб.)	**31.12.2023** (тыс.руб.)
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1520 бухгалтерского баланса)	38 830	110 273	-
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса)	29 691	-	-
Итого обязательства по аренде	**68 521**	**110 273**	**-**

Проценты по арендным обязательствам

Наименование	**31.12.2025** (тыс.руб.)	**31.12.2024** (тыс.руб.)	**31.12.2023** (тыс.руб.)
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в прочие расходы (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	-	-	-
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в стоимость строящихся объектов основных средств (строка 1150 бухгалтерского баланса)	93 691	116 300	-
Итого проценты, начисленные по арендным обязательствам	**93 691**	**116 300**	**-**

Материально-производственные Запасы
(ФСБУ 5/2019)

Запасы по состоянию на 31.12.2025г. составили 124 509 тыс.руб., в.т.ч:

- Материалы 73 455 тыс.руб.;
- Незавершенное производство (строительство)– 50 888 тыс.руб.;
- Прочее -166 тыс.руб.;

Запасов, переданных в залог, нет.

Оценочные обязательства

Информация об оценочном обязательстве за 2025 год:

Тыс. руб.

Наименование	Размер оценочного обязательства на 01.01.2025 г.	Сумма оценочного обязательства, созданного в отчетном периоде	Сумма оценочного обязательства, использованная в отчетном периоде	Размер оценочного обязательства на 31.12.2025 г.
Резерв на оплату отпусков	376,00	1 128,00	0	1 504,00

Займы и кредиты
(раздел 3 ПБУ 15/2008)

В 2025 году действовали следующие договоры займов, тыс. руб.:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (код строки баланса 1410) за 2025 год (тыс.руб.)

Кредитор/ Заимодавец *	**Продукт** (кредит, овердрафт, займ, иное)	**Дата погашения**	**Сумма/Лимит по договору**	**Сумма задолженности**
Филимонов Дмитрий Владимирович	займ	30.06.2029	2 000,00	2 000,00
Филимонов Дмитрий Владимирович	займ	30.06.2029	5 879,00	5 879,00
Филимонов Дмитрий Владимирович	займ	30.06.2029	1 467,00	1 467,00
Филимонов Дмитрий Владимирович	займ	30.06.2029	4 720,00	4 720,00
Филимонов Дмитрий Владимирович	займ	30.06.2029	10 000,00	10 000,00
Филимонов Дмитрий Владимирович	займ	30.06.2029	60 800,00	60 800,00
Филимонов Дмитрий Владимирович	займ	30.06.2029	101 530,00	101 530,00
Филимонов Дмитрий Владимирович	займ	30.06.2029	200 000,00	108 515,00
Филимонов Дмитрий Владимирович	займ	30.06.2029	5 600,00	5 600,00
Филимонов Дмитрий Владимирович	займ	30.06.2029	8 000,00	8 000,00
Филимонов Дмитрий Владимирович	займ	30.06.2029	4 500,00	4 500,00
Филимонов Дмитрий Владимирович	займ	30.06.2029	4 700,00	4 700,00
Филимонов Дмитрий Владимирович	займ	30.06.2029	26 200,00	26 200,00
итого	**x**	**x**	**x**	**343 911,25**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (код строки баланса 1510) за 2025 год (тыс.руб.)

Кредитор/ Заимодавец *	**Продукт** (кредит, овердрафт, займ, иное)	**Дата погашения**	**Сумма/Лимит по договору**	**Сумма задолженности**
Филимонов Дмитрий Владимирович	займ	30.06.2029	200 000,00	3 635,00
итого	**x**	**x**	**x**	**3 635,00**

Вышеуказанные займы заключены с целью обеспечения обязательств по заключенным договорам генподряда на строительство объектов недвижимости.

Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствует намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в связи с введением экономических санкций США и Евросоюзом в отношении России отсутствуют.

5. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация

Кредитные, репутационные, страновые и региональные риски в отчетном периоде отсутствуют. Организация ведет деятельность только на территории РФ и с российскими организациями.

6. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженностей

Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 7 «Дебиторская задолженность» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025г. создан резерв по сомнительной задолженности в размере 299 тыс.руб.

Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе 8 «Обязательства»» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Проведена инвентаризация активов и обязательств Общества:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	13.11.2025	-
Запасы	13.11.2025	-
Дебиторская и кредиторская задолженность	15.01.2026	-

7. Информация по сегментам

Общество не формирует информацию по сегментам в связи с тем, что не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

8. Совместная деятельность

Общество не участвовало в совместной деятельности.

9. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

10. Информация об исправлении ошибок

Существенных ошибок в отчетном периоде не было, несущественные ошибки исправлялись в текущем периоде.

11. Информация о государственной помощи

В 2025 году государственная помощь не получалась.

12. Информация об оценочных и условных обязательствах и активах

Процедуры правого характера отсутствуют.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства при проведении налоговых проверок. По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2025г., соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно. Положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства остается стабильным.

13. Информация о величине чистых активов

Величина чистых активов на протяжении ряда лет имеет следующую динамику, по состоянию:

на 31.12.2025 г. стоимость чистых активов составляет 18 303 тыс. руб.;

на 31.12.2024 г. стоимость чистых активов составляет 4 743 тыс. руб.;

на 31.12.2023 г. стоимость чистых активов составляет отрицательную величину 4 975 тыс. руб.

Общество является добросовестным налогоплательщиком, задолженности по налогам и заработной плате на 31.12.2025г. нет.

14. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

15. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности организации.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от текущих операций, как правило, связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

16.Налог на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом без отражения постоянных и временных разниц.

17. Исправленная бухгалтерская отчетность

Обществом 05.05.2026г. была сдана исправленная бухгалтерская отчетность за 2025 год с номером корректировки 1.

По состоянию на 31.12.2025г. изменения были внесены в формы бухгалтерской отчетности: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменениях капитала, Отчет о движении денежных средств. Характер изменений – отражены номера пояснений.

05.05.2026 г. Директор Шкрябун Вадим Викторович