КПЦ

Аудиторское заключение независимого аудитора

ООО «КПЦ»

о бухгалтерской отчетности

за 2025г.

Аудируемое лицо:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «КОМПАНИЯ МАЛОЭТАЖНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА»

г. Новосибирск 2026г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ЗАСТРОЙЩИКА «КОМПАНИЯ МАЛОЭТАЖНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ЗАСТРОЙЩИКА «КОМПАНИЯ МАЛОЭТАЖНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА» (ОГРН 1245400005718), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025г.
- отчета о финансовых результатах за 2025г.
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за 2025г.
  - отчета о движении денежных средств за 2025г.
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г., включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ЗАСТРОЙЩИКА «КОМПАНИЯ МАЛОЭТАЖНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие

в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.
Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности
Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.
В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
Лапекина Галина Ефимовна
(ОРНЗ 22006169706)

подпись

Генеральный директор
ООО «КПЦ»
Лапекина Галина Ефимовна
(ОРНЗ 22006169706)

подпись

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «КПЦ»,
ОГРН 1115476034453,
630102, г. Новосибирск, ул. Декабристов, д.41, кв. 458
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 12506151352

«6» мая 2026 года

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация:	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОИ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "КОМПАНИЯ МАЛОЭТАЖНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА"	по ОКПО 59352243
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 5404951410
Организационно-правовая форма	Общества с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ 12300
Форма собственности	Частная собственность	по ОКФС 16

Адрес в пределах места нахождения
Новосибирская область, город Новосибирск, Выставочная улица, д. 15/1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [x] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "Консультационный правовой центр"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	5404433707
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1115476034453

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [x] ДА [ ] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание участников

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОИ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "КОМПАНИЯ МАЛОЭТАЖНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА"	по ОКПО	59352243		
Организация:				
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	7	-	-
	в том числе: Нематериальные активы в организации		7	-	-
	Основные средства	1150	20 088	20 112	-
	в том числе: Основные средства, пригодные к использованию		20 088	20 112	-
	Финансовые вложения	1170	-	180	-
	в том числе: Предоставленные займы		-	180	-
	Итого по разделу I	1100	20 095	20 292	-
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	187 432	94 294	-
	в том числе: Сырье и материалы		20 788	1 493	-
	Готовая продукция		-	-	-
	Товары		4 500	4 500	-
	Товары отгруженные		-	-	-
	Незавершенное производство		162 144	88 301	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	27	-	-
	в том числе: НДС по приобретенным МПЗ		8	-	-
	НДС по приобретенным услугам		19	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	23 938	34 255	-
	в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками		4 804	-	-
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		17 747	33 723	-
	Расчеты по налогам и сборам		186	92	-
	Сальдо по ЕНС		62	6	-
	Расчеты с подотчетными лицами		1 134	405	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		5	29	-
	Денежные средства и денежные	1250	1	26	-
	в том числе: Расчетные счета		1	26	-
	Прочие оборотные активы	1260	1	1	-
	в том числе: Расходы будущих периодов		1	1	-
	Итого по разделу II	1200	211 399	128 577	-
	БАЛАНС	1600	231 494	148 869	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	10	10	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(8 749)	(2 449)	-
	Итого по разделу III	1300	(8 739)	(2 439)	-
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	53 822	-	-
	в том числе: Долгосрочные кредиты		51 207	-	-
	Долгосрочные займы		2 615	-	-
	Итого по разделу IV	1400	53 822	-	-
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	167 254	136 826	-
	в том числе: Краткосрочные займы		127 138	126 083	-
	Проценты по займам и кредитам		40 116	10 743	-
	Кредиторская задолженность	1520	18 371	14 481	-
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками		16 638	14 000	-
	Расчеты по налогам и сборам		288	51	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		91	86	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда		979	343	-
	Расчеты с подотчетными лицами		5	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		369	-	-
	Оценочные обязательства	1540	786	-	-
	Итого по разделу V	1500	186 410	151 307	-
	БАЛАНС	1700	231 494	148 869	-

Генеральный директор _____ Калабухов Денис Васильевич
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

13 апреля 2026 г.

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОИ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "КОМПАНИЯ МАЛОЭТАЖНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА"	по ОКПО	59352243		
Организация:				
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Управленческие расходы	2220	(7 563)	(2 750)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(7 563)	(2 750)
	Проценты к получению	2320	11	344
	в том числе: Проценты к получению (уплате)		11	344
	Прочие доходы	2340	1 798	-
	в том числе: Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		1 264	-
	Прочие расходы	2350	(546)	(43)
	в том числе: Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		(407)	-
	Иная операционная деятельность		(64)	(41)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(6 300)	(2 449)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(6 300)	(2 449)

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Совокупный финансовый результат	2500	(6 300)	(2 449)

Генеральный директор _____ Калабухов Денис Васильевич
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

13 апреля 2026 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	59352243		
по ОКЕИ	384		

Организация: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОИ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "КОМПАНИЯ МАЛОЭТАЖНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(2 449)	(2 449)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	10	-	-	-	-	-	10
	На 31 декабря 2024 г.	3250	10	-	-	-	-	(2 449)	(2 439)
	На 31 декабря 2024 г.	3200	10	-	-	-	-	(2 449)	(2 439)
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	10	-	-	-	-	(2 449)	(2 439)

Форма 0710004 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(6 300)	(6 300)
	На 31 декабря 2025 г.	3300	10	-	-	-	-	(8 749)	(8 739)

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Калабухов Денис Васильевич (расшифровка подписи)

13 апреля 2026 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОИ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "КОМПАНИЯ МАЛОЭТАЖНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА"	по ОКПО	59352243		
Организация:				
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	10 242	13 064
	в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	3 735	-
	прочие поступления	4119	6 507	13 064
	Платежи - всего	4120	(65 344)	(128 649)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(44 345)	(109 217)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(8 677)	(2 023)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	(36)
	прочие платежи	4129	(12 322)	(17 373)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(55 102)	(115 585)

Форма 0710005 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	183	301
	в том числе:			
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	180	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3	301
	Платежи - всего	4220	(14)	(2 038)
	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(14)	(1 858)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(180)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	169	(1 737)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	55 666	200 558
	в том числе: получение кредитов и займов	4311	55 666	170 903
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	10
	прочие поступления	4319	-	29 645

Форма 0710005 с. 3

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(758)	(83 210)
	в том числе:			
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(758)	(44 824)
	прочие платежи	4329	-	(38 386)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	54 908	117 348
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(25)	26
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	26	-
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	1	26

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Калабухов Денис Васильевич (расшифровка подписи)

13 апреля 2026 г.

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "КОМПАНИЯ МАЛОЭТАЖНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА"

ЗА 2025 ГОД (ТЫС. РУБ.)

1. Основные виды экономической деятельности

(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

КОД ОКВЭД (пп. а) п. 46; п. 61 ФСБУ 4/2023)	41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 ФСБУ 4/2023)

2.1	Применимые правила ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности (пп. 45 ФСБУ 4/2023)	Бухгалтерская отчетность сформирована организацией в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации

2.2	Принятые при формировании учетной политики существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств (пп. б) п. 46 ФСБУ 4/2023; п. 17, п. 24 ПБУ 1/2008; п. 23 ПБУ 23/2011)	Согласно Приказу об учетной политике: Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации. Основные средства классифицируются по группам: - здания, сооружения, машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, земельные участки, объекты природопользования, капитальные вложения в арендованное имущество, прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости, другие виды основных средств Нематериальные активы классифицируются по группам: - произведения науки, литературы и искусства, программы ЭВМ, базы данных, изобретения, полезные модели, промышленные образцы, секреты производства (ноу-хау), - лицензии и разрешения, другие НМА. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов). Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14. Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018). Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: оргтехнику, расходные материалы к ней; офисную мебель; канцелярские товары. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат. Учет доходов и расходов ведется методом начисления Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно. В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

2.3	Допущения, принятые при формировании учетной политики (п. 19 ПБУ 1/2008)	Учетная политика сформирована исходя из допущений: - имущественной обособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики - временной определенности фактов хозяйственной деятельности
2.4	Изменение учетной политики, обусловленное изменением законодательства РФ и (или) применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта (п. 14, 21, 24 ПБУ 1/2008)	В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год в учетную политику внесены следующие изменения: "Бухгалтерская отчётность формируется бухгалтерской службой общества на основании образцов, установленных ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность». Общество в обязательном порядке раскрывает минимум показателей, определённых в ФСБУ 4/2023. Раскрытие иных показателей производится в зависимости от их существенности. В связи с этим несопоставимые показатели подлежат корректировке в соответствии с правилами, установленными федеральными стандартами. Информация о каждой существенной корректировке раскрывается в пояснениях с указанием причин, вызвавших эту корректировку"

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	-	-	-		8	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	-	-	-		8	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	7	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	7	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

3.3. Прочая существенная информация о нематериальных активах, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности

Содержание	Раскрываемая информация	Данные
Способы оценки НМА (ФСБУ 14/2022, пункт 49)	Способы оценки нематериальных активов (по группам)	По каждой группе НМА: - по первоначальной стоимости: 8 тыс. руб., в том числе НМА
Элементы амортизации нематериальных активов (ФСБУ 14/2022, пункты 30, 40, 41)	Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов	Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из: а) срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации; б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности; в) ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта; г) ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива; д) срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации); е) других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.
	Способ начисления амортизации	линейный способ уменьшаемого остатка пропорционально количеству продукции (объему работ (услуг)

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.	20 122	(10)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	20 122	(35)
	За 2024 г.	-	-	20 122	-	-	(10)	-	-	-	-	-	20 122	(10)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	122	(10)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	122	(35)
	За 2024 г.	-	-	122	-	-	(10)	-	-	-	-	-	122	(10)
Земельные участки	За 2025 г.	20 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 000	-
	За 2024 г.	-	-	20 000	-	-	-	-	-	-	-	-	20 000	-

4.2. 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	88	112	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	88	112	-
Неамортизируемые основные средства - всего	20 000	20 000	-
в том числе:			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	20 000	20 000	-

4.3. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 122	-	-	(20 122)	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	122	-	-	(122)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 000	-	-	(20 000)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	88 301	-	(88 301)	-	-	-
в том числе: Модульное здание 4	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	822	-	(822)	-	-	-
Модульное здание 6	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	450	-	(450)	-	-	-
КЛБ2_Общестроительные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	36 905	-	(36 905)	-	-	-
КЛБ_12ГП	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	13	-	(13)	-	-	-
КЛБ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	43	-	(43)	-	-	-
КЛБ2_Услуги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 789	-	(6 789)	-	-	-
КЛБ2_ГосПошлина	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 034	-	(1 034)	-	-	-
КЛБ2_%%_Займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 783	-	(10 783)	-	-	-
КЛБ2-2ГП	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 762	-	(7 762)	-	-	-
КЛБ2-1ГП	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 772	-	(7 772)	-	-	-
КЛБ2-3ГП	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 613	-	(3 613)	-	-	-
КЛБ2-4ГП	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 624	-	(4 624)	-	-	-
КЛБ2-5ГП	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 702	-	(3 702)	-	-	-
КЛБ2-6ГП	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 194	-	(3 194)	-	-	-
КЛБ2-7ГП	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	668	-	(668)	-	-	-
КЛБ2-8ГП	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	127	-	(127)	-	-	-

4.4. Прочая существенная информация об основных средствах

Содержание	Раскрываемая информация	Данные
Раскрытие информации по основным средствам с учетом существенности (ФСБУ 6/2020, пункт 45)	Способы оценки основных средств (по группам)	по первоначальной стоимости
	Элементы амортизации основных средств и их изменения	Подлежит раскрытию следующая информация: 1) способы начисления амортизации (в т. ч. по группам ОС): линейный

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					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	180	-	-	180	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	180	-	-	-	-	-	180	-
Итого	За 2025 г.	180	-	-	180	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	180	-	-	-	-	-	180	-

5.2. Прочая существенная информация о финансовых вложениях

Содержание	Раскрываемая информация	Данные		
Выбытие объектов (ПБУ 19/02, пункт 42)	Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам)	по первоначальной стоимости		
Наличие объектов, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (ПБУ 19/02, пункт 42)	Стоимость финансовых вложений	На 31.12.2025 г.… тыс. руб.	На 31.12.2024г 180 тыс. руб.	На 31.12.2023г. …тыс. руб.

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.	94 294	-	100 894	(7 757)	-	-	X	X	187 432	-
	За 2024 г.	-	-	273 282	(178 987)	-	-	X	X	94 294	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 493	-	20 971	(7 757)	-	-	6 081	-	20 788	-
	За 2024 г.	-	-	50 480	(48 987)	-	-	-	-	1 493	-
Товары	За 2025 г.	4 500	-	-	-	-	-	-	-	4 500	-
	За 2024 г.	-	-	134 500	(130 000)	-	-	-	-	4 500	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	88 301	-	79 923	-	-	-	(6 081)	-	162 144	-
	За 2024 г.	-	-	88 301	-	-	-	-	-	88 301	-

6.2. Прочая существенная информация о запасах

Содержание	Раскрываемая информация	Данные		
Существенная информация, подлежащая раскрытию в соответствии с п. 45 ФСБУ 5/2019	Способы расчета себестоимости запасов	Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как - оргтехнику, расходные материалы к ней - офисную мебель - канцелярские товары Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).		
	Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
		Сырье и материалы 17 756 тыс. руб.	Сырье и материалы 33 723 тыс. руб.	-

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
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	34 255	-	22 066	-	(32 384)	-	-	-	23 938	-
	За 2024 г.	-	-	38 305	-	(4 050)	-	-	-	34 255	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	33 723	-	15 998	-	(31 973)	-	-	-	17 747	-
	За 2024 г.	-	-	37 773	-	(4 050)	-	-	-	33 723	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	4 804	-	-	-	-	-	4 804	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	29	-	-	-	(24)	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	29	-	-	-	-	-	29	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	92	-	94	-	-	-	-	-	186	-
	За 2024 г.	-	-	92	-	-	-	-	-	92	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	6	-	56	-	-	-	-	-	62	-
	За 2024 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	405	-	1 115	-	(387)	-	-	-	1 134	-
	За 2024 г.	-	-	405	-	-	-	-	-	405	-
Итого	За 2025 г.	34 255	-	22 066	-	(32 384)	-	-	X	23 938	-
	За 2024 г.	-	-	38 305	-	(4 050)	-	-	X	34 255	-

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	20 967	20 967	33 728	33 728	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	17 748	17 748	33 723	33 723	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 214	3 214	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5	5	5	5	-	-

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.	-	53 822	-	-	-	-	53 822
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	51 207	-	-	-	-	51 207
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	2 615	-	-	-	-	2 615
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	151 307	41 763	-	(7 445)	-	-	185 625
	За 2024 г.	-	151 307	-	-	-	-	151 307
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14 000	9 998	-	(7 360)	-	-	16 638
	За 2024 г.	-	14 000	-	-	-	-	14 000
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	369	-	-	-	-	369
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	126 083	1 055	-	-	-	-	127 138
	За 2024 г.	-	126 083	-	-	-	-	126 083
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	10 743	29 373	-	-	-	-	40 116
	За 2024 г.	-	10 743	-	-	-	-	10 743
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	51	150	-	86	-	-	288
	За 2024 г.	-	51	-	-	-	-	51
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	86	5	-	-	-	-	91
	За 2024 г.	-	86	-	-	-	-	86
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	343	808	-	(171)	-	-	979
	За 2024 г.	-	343	-	-	-	-	343
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	5	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	151 307	95 585	-	(7 445)	-	X	239 447
	За 2024 г.	-	151 307	-	-	-	X	151 307

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	15 448	13 064	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15 448	13 064	-

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.	-	1 280	-	494	786
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	1 280	-	494	786
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

8.4. Прочая существенная информация об оценочных обязательствах

Содержание	Раскрываемая информация	Данные	
		На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Информация, подлежащая раскрытию в отношении существенного оценочного обязательства (ПБУ 8/2010, пункт 24)	Характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения	Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (краткосрочное до 31.12.2026) 786 тыс. руб.	

8.5. Займы и кредиты

8.5.1. Информация о сроках погашения кредитов и займов

Вид обязательства	Валюта	Срок погашения	Сумма , тыс. руб.		
			На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
1. Долгосрочные:					
1.1. Кредиты банков:					
Банк ВТБ ПАО					
Договор СНЛ/402625-797022 от 27.01.2025	руб.	30.09.2027	51 207	0	
1.2. Займы организаций					
ООО Метр					
Договор займа №МКМС-03/25 от 14.02.2025	руб.	03.04.2028	155	0	
Договор займа №МКМС-04/25 от 17.02.2025	руб.	03.04.2028	600	0	
ООО Учёт					
Договор займа № Б/Н от 20.05.2025г	руб.	03.04.2028	1 600	0	
1.3. Займы физических лиц					
Калабухов Денис Васильевич					
Договор займа №КДВКМС-02/25 от 18.02.2025 г.	руб.	03.04.2028	260	0	
		Итого долгосрочные:	53 822	0	
2. Краткосрочные:					
2.1. Кредиты банков					
2.2. Займы организаций					
ООО СП Дом Воздух					
Договор займа №01/24 от 31.10.2024	руб.	03.04.2028	4 000	4 000	
Договор займа №ДВКМС-02/24 от 20.12.2024	руб.	03.04.2028	2 000	2 000	
ООО СЗ Верное решение					
Договор займа №ВРКМС-11/24 от 19.09.2024	руб.	03.04.2028	7 788	7 788	
ООО СПН					
Договор займа №СПНКМС-01/24 от 29.11.2024	руб.	03.04.2028	244	244	
Договор займа №СПНКМС-01/25 от 30.04.2025	руб.	03.04.2028	470		
ООО Учёт					
Договор займа № Б/Н от 03.07.2024г	руб.	03.04.2028	10 000	10 000	
Договор займа № Б/Н от 07.10.2024г	руб.	03.04.2028	20 000	20 000	
Договор займа № Б/Н от 15.07.2024г	руб.	03.04.2028	10 000	10 000	
Договор займа № Б/Н ОТ 26.06.2024г	руб.	03.04.2028	10 000	10 000	
Договор займа № Б/Н ОТ 30.07.2024г	руб.	03.04.2028	10 000	10 000	
ООО Фонд недвижимости					
Договор займа №ФНКМС-01/24 от 27.12.2024	руб.	03.04.2028		50	
ООО Метр					
Договор займа №МКМС-01/25 от 15.01.2025	руб.	03.04.2028	180		
Договор займа №МКМС-02/25 от 29.01.2025	руб.	03.04.2028	120		

2.3. Займы физических лиц					
Калабухов Денис Васильевич					
Договор займа № КДВКМС-01/24 от 30.05.2024г	руб.	03.04.2028	4 000	4 000	
Договор займа № КДВКМС-02/24 от 18.06.2024г	руб.	03.04.2028	999	999	
Договор займа № КДВКМС-03/24 от 18.06.2024г	руб.	03.04.2028	1 000	1 000	
Договор займа № КДВКМС-04/24 от 18.06.2024г	руб.	03.04.2028	1 500	1 500	
Договор займа № КДВКМС-05/24 от 19.06.2024г	руб.	03.04.2028	2 000	2 000	
Договор займа № КДВКМС-06/24 от 20.06.2024г	руб.	03.04.2028	2 500	2 500	
Договор займа № КДВКМС-07/24 от 25.06.2024г	руб.	03.04.2028	501	501	
Договор займа № КДВКМС-08/24 от 25.06.2024г	руб.	03.04.2028	1 500	1 500	
Договор займа № КДВКМС-10/24 от 07.10.2024	руб.	03.04.2028	21 000	21 000	
Договор займа №б/н от 01.03.2024г	руб.	03.04.2028	2 000	2 000	
Договор займа №КДВКМС-09/24 от 03.10.2024	руб.	03.04.2028	15 000	15 000	
Договор займа № КДВКМС-01/25 от 20.01.2025г	руб.	03.04.2028	300		
Договор займа №03/25 ОТ 15.05.2025г	руб.	03.04.2028	35		
		Итого краткосрочные:	127 137	127137	

8.5.2. Расходы по займам и кредитам, вексельные обязательства, облигации

Раскрываемая информация	за 2025г.	За 2024 г.
Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	32 843	10 783

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	37 030	-	-
в том числе: Троценко Александр Андреевич	8 200	-	-
Вахрушева Алена Владимировна	7 400	-	-
Суманова Галина Николаевна	7 000	-	-
ЛЕСКОВ АНТОН АЛЕКСАНДРОВИЧ	6 930	-	-
Килина Елена Евгеньевна	6 250	-	-
Понукарина Ирина Владимировна	1 050	-	-
Еременко Наталья Анатольевна	200	-	-

9.2. Прочая существенная информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств

Содержание	Раскрываемая информация	Данные
Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации (пп. "и" п. 46 ФСБУ 4/2023)	Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации, в том числе: - по обеспечениям выданным в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций: характер обязательств, организации, по чьим обязательствам выданы поручительства (отдельно по связанным сторонам), сроки действия и суммы поручительств, оценка возможных обязательств, которые могут возникнуть в том случае, если другая организация не выполнит свое обязательство; - по обеспечениям выданным под собственные обязательства, по каждому обязательству: характер обязательства, организации, которым они выданы (отдельно по связанным сторонам), о суммах выданных обеспечений; - по обеспечениям выданным информация по потенциально существенным рискам неисполнения обязательств, в том числе возможные суммы штрафов, пени, неустоек; - превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива над обеспечиваемой им величиной обязательства; - по обеспечениям полученным в форме поручительств третьих лиц: виды активов, по которым получены поручительства, организации - поручители (отдельно по связанным сторонам), анализ и оценка финансовой надежности поручителя; - по полученному в залог имуществу: факт его получения, балансовая стоимость обеспеченного данным имуществом актива, вид и договорная стоимость полученного имущества, права и возможности использования имущества залогополучателем, справедливая стоимость (если возможно); - сумма обязательств по выданным собственным векселям, по которым встречные обязательства контрагентом не исполнены; - денежные средства, недоступные для использования (открытые в пользу третьих лиц аккредитивы, др. ограничения); - средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, факт исполнения обязательств по договору, причины незачисления и суммы незачисленных	На забалансовом счете 009.СЭ ООО СЗ "КМС" по состоянию на 31.12.2025 отражены суммы поступлений на счета эскроу по 7 ДДУ в сумме 37.030.000 рублей. Данные ДДУ заключены в рамках строительства объектов: - Дом блокированной застройки №1 по генплану в соответствии с РНС №54-19-87-2024 от 18.09.2024 (2 объекта); - Дом блокированной застройки №2 по генплану в соответствии с РНС №54-19-88-2024 от 18.09.2024 (4 объекта); - Дом блокированной застройки №1 по генплану в соответствии с РНС №54-19-93-2024 от 02.10.2024 (1 объект). Данные объекты находятся в залоге у банка ВТБ ПАО в рамках Кредитного соглашения №СНЛ/402625-797022 от 27.01.2025

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	(5 774)	551
Затраты на оплату труда	9 698	681
Отчисления на социальные нужды	2 615	137
Амортизация	24	10
Прочие затраты	74 842	89 673
Итого по элементам	81 405	91 051
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(73 842)	(88 301)
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 563	2 750

11. Прочая информация
(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 ФСБУ 4/2023)

№ п/п	Содержание	Раскрываемая информация	Данные	
11.1.	**Данные об организации**			
		Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату	2025 г. - 13 человека; 2024 г. – 7 человек; **Численность работающих на отчетную дату**	
		Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации	Исполнительный орган организации: **Генеральный** директор Общества: Калабухов Денис Васильевич	
11.2.	**Сведения об акциях (для АО, ПАО)**			
11.3.	**Сведения о долях в уставном капитале (для ООО)**	Информация об участниках и номинальной стоимости доли каждого участника в УК Общества	Калабухов Денис Васильевич (доля участи в УК 50%) – номинальная стоимость доли 5 тыс. руб. ООО ИЦ "Оргтехстрой-Новосибирск" (доля участи в УК 50%) – номинальная стоимость доли 5 тыс. руб.	
11.4.	**Доходы**			
		Порядок признания выручки	Порядок определения выручки: выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.	
		Состав доходов	За 2025 год: Состав прочих доходов: Проценты к получению 11 тыс. руб. Доходы от продажи прочих активов 1.264 тыс. руб. Оценочные обязательства по оплате труда 494 тыс. руб. Доходы от оказания услуг - 39 тыс. руб	За 2024 год: Состав прочих доходов: Проценты к получению 344 тыс. руб.

11.5.	**Расходы**			
		Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.	Коммерческие и управленческие расходы признаны полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».	
		Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году	За 2025 год: Общехозяйственные расходы - увеличение на 175**% (- 7.563 тыс. руб.)** Расходы на продажу - **0 тыс. руб.** За 2024 год: Общехозяйственные расходы - **2.750 тыс. руб.** Расходы на продажу - 0 **тыс. руб.**	
		Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.)	За 2025 год: Оценочное обязательства по отпускам - 786 **тыс. руб.** За 2024 год: Оценочное обязательства по отпускам - 0 **тыс. руб.**	
		Состав расходов	За 2025 год: Состав прочих расходов: Услуги банка - 64 тыс. руб. Себестоимость реализованных прочих активов - 407 тыс. руб.	За 2024 год: Состав прочих расходов: Услуги банка - 41 тыс. руб. Себестоимость реализованных прочих активов - 0 тыс. руб.
11.6.	**Информация о связанных сторонах**			
		Информация:	Информация об операциях со связанными сторонами раскрыта в Приложении № 1 к р. 12 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. 1. Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом: • Калабухов Денис Васильевич – за период 2025 года предоставлены долгосрочные процентные займы обществу на общую сумму 52 595 тыс.рублей • ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ИСПЫТАТЕЛЬНЫЙ ЦЕНТР "ОРГТЕХСТРОЙ-НОВОСИБИРСК"- операции не осуществлялись.	

		- характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008);	
11.6.1.	Операции со связанными сторонами	- виды операций;	2. Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц) – Калабухов Денис Васильевич: ● ООО "ФУТБОЛЬНАЯ ШКОЛА ДИНАМО-НОВОСИБИРСК" (ИНН 5410144252) учредитель с долей владения 50% в УК ● ООО СИБФМГРУПП (ИНН 5406605736) учредитель с долей владения 50% в УК ● ООО "СИБФМ" (ИНН 5407466595) учредитель с долей владения 25% в УК ● ООО "СИБФМГРУПП ТОМСК" (ИНН 5406577006) учредитель с долей владения 50% в УК ● "ФУТБОЛЬНАЯ ШКОЛА ДИНАМО - ТОМСК" (ИНН 7017137380) – учредитель с долей владения 100% в УК ● ООО Метр (ИНН 5406710924) - учредитель с долей владения 50% в УК ● ООО СЗ КМС (ИНН 5404951410) – учредитель с долей владения 50% в УК ● ООО "СЛУЖБА ПРОДАЖ ОБСКИЕ КВАРТАЛЫ" (ИНН 5405093362) – учредитель с долей владения 100% в УК С перечисленными связанными сторонами операции не осуществлялись
		- объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);	
		- стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям;	
		- условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;	3. Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц) – Проценко Елена Анатольевна: ● ООО "Фанки Лэнд" (ИНН 5406794709) – учредитель с долей владения 76% в УК ● ООО "Планета Детства" (ИНН 6311181167) – учредитель с долей владения 100% в УК
		- величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;	

		- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.	

11.6.2.	Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:	- краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);	К основному управленческому персоналу Общество относит: Генеральный директор Калабухов Денис Васильевич В 2025г. Общество произвело начисление выплат основному управленческому персоналу в сумме 619 тыс. руб. (краткосрочные вознаграждения), из них: ● оплата труда 619 тыс. руб. Удержано 80 тыс. руб.. ● в т.ч. НДФЛ 80 тыс. руб. Кроме того, начислено страховых взносов 114 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения не начислялись. В 2024г. Общество произвело начисление выплат основному управленческому персоналу в сумме 612 тыс. руб. (краткосрочные вознаграждения), из них: ● оплата труда 612 тыс. руб. Удержано 80 тыс. руб.. ● в т.ч. НДФЛ 80 тыс. руб. Кроме того, начислено страховых взносов 116 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения не начислялись.
11.6.3.	Информация о бенефициарных владельцах	Основание для признания бенефициарным владельцем	Калабухов Денис Васильевич - является учредителем (доля участи в УК 50%) – номинальная стоимость доли 5 тыс. руб. ООО ИЦ "Оргтехстрой-Новосибирск" - является учредителем (доля участи в УК 50%) – номинальная стоимость доли 5 тыс. руб.

11.7.	**Договоры строительного подряда**				
	Наличие договоров, не завершенных на отчетную дату	По каждому договору, не завершенному на отчетную дату:	За 2025 год: Сумма полученной предварительной оплаты - 23.850 тыс. руб. Общая сумма понесенных расходов за 2025 год составляет 5 633 тыс.руб	За 2024 год: Сумма полученной предварительной оплаты - 13.180 тыс.руб. Общая сумма понесенных расходов за 2024 год составляет - 2 880 тыс. руб.	
		- общая сумма понесенных расходов и признанных прибылей (за вычетом признанных убытков) на отчетную дату;			
		- сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату;			
		- сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на отчетную дату			
11.8.	**Дополнительная информация**				
	Непрерывность деяельности		Общество понесло убытки за 2024-2025 г.г. в связи с длительным циклом строительства объектов недвижимости и отсутствием выручки по основному виду деятельности. Плановый срок ввода в эксплуатацию объектов недвижисоти - 2 квартал 2026 года. Текущие убытки будут покрываться из чистой прибыли полученной после ввода домов в эксплутацию.		
11.9.	**События после отчетной даты (СПОД)**				
	Информация о СПОД	Краткое описание характера СПОД			
		Исправление бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 22/2010	Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет собой бухгалтерскую отчетность от 20 марта 2026г., представленную ранее в ИФНС. Исправления связаны с отражением остатка резерва отпусков по состоянию на 31.12.2026г.		
			А именно, строка бухгалтерского баланса 1540 Было - 0, Стало - 786		
11.10.	**Чистые активы**		На 31.12.2025г. (8.738)	На 31.12.2024г. (2.438)	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Калабухов Д.В.
(расшифровка подписи)

"13" апреля 2026 г.


Пронумеровано и прошнуровано
Всего (тридцать семь) листов.
Директор ООО «КПЦ»

Г.Е.Лапекина