ПОЯСНЕНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Рассветы» за 2025 ГОД

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Рассветы» ИНН 9729305864, КПП 772901001, зарегистрировано 11.03.2021 года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1217700107052.

Юридический, он же фактический адрес 119285, г. Москва, ул. Минская, д.2В, к.4 ком.8. Филиалы, представительства, обособленные подразделения отсутствуют.

ИФНС – ИФНС России №29 по г. Москве.

Доступ к сведениям об участниках Общества ограничен.

Информация об исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников. Исполнительным органом Общества является Генеральный директор, избираемый Обществом на 3 года. Функции единоличного исполнительного органа - Генерального директора исполняла Щербакова Анастасия Владимировна, назначенная Решением участников Общества от 25.12.2024г. б/н на должность Генерального директора с 27.12.2024г. на 3 года.

Уставный капитал Общества составляет 75 310 000руб. и полностью оплачен:
- 10 000 руб. денежными средствами на расчетный счет внесено 06.04.2021г.,
- 75 300 000 руб. недвижимым имуществом (земельные участки в дер. Барвиха, Барвихинского с.о., Одинцовского района, Московской области).

Стоимость чистых активов на 31.12.2025 – 4 239 979 тыс. руб., на 31.12.2024 – 2 338 679 тыс. руб., на 31.12.2023 – 992 589 тыс. руб.

Основной вид деятельности Общества:

Основным видом деятельности Обществасогласно Уставу является деятельность заказчика-застройщика (ОКВЭД 71.12.2).

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Информация о численности персонала

средняя численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляла 1,3 человека (31 декабря 2024 г. – 0,4 человека, 31 декабря 2023 г. – 0,4 человека).

Бухгалтерский учёт в Общества ведётся генеральным директором.

Аудитором Общества выбрана аудиторская организация АО «Аудиторская фирма «ГРАН».

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности на основании отсутствия информации о планируемой ликвидации.

2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

Активы и обязательства в иностранных валютах отсутствуют.

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом

Срок полезного использования зависит от рекомендаций, содержащихся в документах производителя, а в случаях их отсутствия, от имеющейся статистики по эксплуатации данных или аналогичных объектов, учитывая ожидаемый срок и характер эксплуатации, технологическое устаревание, планов по замене и намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 0.5% от стоимости основного средства.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования ежегодно анализируются и при необходимости корректируются.

Принятые обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	**Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс**
Здания	25-100
Сооружения	1-40
Машины и оборудование	5-40
Транспортные средства	1-20
Земельные участки	Не подлежит амортизации

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае, если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

2.5. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.

ООО «Рассветы» арендует помещение под офис по договору аренды сроком более 12 месяцев и отражало в 2022 и 2023 году долгосрочную аренду как право пользования активом (ППА). На конец 2023 года долгосрочная аренда офиса перестала соответствовать требованиям ППА и ППА был установленным порядком списан. В 2024 и 2025 году арендная плата отражается напрямую в расходах.

2.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв восстанавливается.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются способом средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.7. ЗАПАСЫ

2.7.1. МАТЕРИАЛЫ

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

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.п. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.7.2. РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи по каждой единице запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.8 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определимой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.9. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств и нематериальных активов, определенных при переоценке, вклада в имущество денежными средствами участников Общества.

Резервный фонд Уставом Общества не предусмотрен.

2.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей с процентами, сумма причитающихся к оплате процентов на вексельную сумму учитывается в составе прочих расходов равномерно в течение периода погашения векселя.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

Для целей признания расходов по займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива, под длительным периодом времени следует понимается срок, составляющий не менее 12 месяцев с момента начала строительства (осуществления капитальных вложений); под существенными расходами на приобретение, сооружение и (или) изготовление следует понимать сумму расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление, составляющую не менее 100 000 рублей.

2.11. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Величина текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

2.12. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Основным видом деятельности организации является деятельность заказчика-застройщика (ОКВЭД 71.12.2), поэтому реализация объектов стройки признается доходом от основного вида деятельности или выручка

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ввиду незначительности сумм создаваемых резервов под отпуска и следуя одному из принципов ведения бухгалтерского учета – принципа рациональности, резервы в 2025 году под отпуска не создавались.

2.14. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

2.14.1. СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 25% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 25% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.14.2. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.14.3. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

В отчете о финансовых результатах Общество показывает доходы и расходы развернуто.

2.14.4. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ - отсутствуют.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

4.1. Наличие и движение основных средств

Информация о структуре основных средств приведена в Таблице 4.1. (тыс. руб.)

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

Не амортизируемые основные средства, за исключением земельных участков, отсутствуют.

В 2024 и 2025году выбытия основных средств не было.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды не производилось.

Оценки Общества не отличаются от предыдущих оценок.

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.	787 020	(518)	4 388	-	-	(2 857)	-	-	-	-	-	791 407	(3 375)
	За 2024 г.	779 066	-	772 875	(764 921)	-	(518)	-	-	-	-	-	787 020	(518)
в том числе: Здания	За 2025 г.	483	(16)	-	-	-	(48)	-	-	-	-	-	483	(64)
	За 2024 г.	-	-	483	-	-	(16)	-	-	-	-	-	483	(16)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 788	(347)	4 388	-	-	(1 872)	-	-	-	-	-	7 175	(2 218)
	За 2024 г.	-	-	2 788	-	-	(347)	-	-	-	-	-	2 788	(347)
Земельные участки	За 2025 г.	779 066	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	779 066	-
	За 2024 г.	779 066	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	779 066	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	4 683	(156)	-	-	-	(937)	-	-	-	-	-	4 683	(1 093)
	За 2024 г.	-	-	4 683	-	-	(156)	-	-	-	-	-	4 683	(156)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	8 966	7 436	-
в том числе: Здания	419	467	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 957	2 441	-
Другие виды основных средств	3 590	4 527	-
Неамортизируемые основные средства - всего	779 066	779 066	779 066
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	779 066	779 066	779 066
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)

Объекты основных средств, переклассифицированные в течение года в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

4.2. Права пользования активами – отсутствуют.

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства представлены в Таблице 4.3. (тыс. руб.)

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения в использовании – отсутствуют.

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

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость отсутствуют.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Как долгосрочные, так и краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

6. ЗАПАСЫ

Затраты на строительство объектов недвижимости для продажи согласно пп. «ж» п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н, в сумме 1 543 492,4 тыс. руб. отражены в составе запасов, поскольку положения, касающиеся учета капитальных вложений, в отношении расходов на приобретение, создание активов, предназначенных для продажи, не применяются (пп. «б» п. 3, п. 6 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»).

6.1. Наличие и движение запасов.

Наличие и движение запасов приведены в Таблице 6.1.(тыс. руб.)

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

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.	1 809 715	-	1 191 660	-	-	-	X	X	3 001 375	-
	За 2024 г.	187 561	-	1 645 562	(23 408)	-	-	X	X	1 809 715	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	165 520	-	526 742	-	-	-	-	-	692 262	-
	За 2024 г.	-	-	188 928	(23 408)	-	-	-	-	165 520	-
Товары	За 2025 г.	-	-	127 352	-	-	-	-	-	127 352	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	100 702	-	-	-	-	-	-	-	100 702	-
	За 2024 г.	100 702	-	-	-	-	-	-	-	100 702	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	1 543 493	-	537 566	-	-	-	-	-	2 081 059	-
	За 2024 г.	86 859	-	1 456 634	-	-	-	-	-	1 543 493	-

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 приедено в Талице 7.1. (тыс. руб.)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность – отсутствует.

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) приведены в Таблице 8.1. (тыс. руб.)

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) – отсутствуют.

8.3. Оценочные обязательства – отсутствуют.

9. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

На 31.12.2025г. обеспечение обязательств отсутствует.

10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Материальные траты	-	-
Расходы на оплату труда	2 861	611
Отчисления на социальные нужды	90	184
Амортизация	-	-
Прочие затраты	6 540	4 476
Итого по элементам	6 930	5 271
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**6 930**	**5 271**

По договору аренды офиса расходы в 2025 г. составили 140,0 тыс. руб., в 2024году – 140,0 тыс. руб.

11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.

Бюджетные средства и бюджетные кредиты Общество в 2025 году не получало.

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.	533 693	-	3 561 127	-	(2 829 125)	-	-	-	1 265 695	-
	За 2024 г.	5 074	-	2 163 150	-	(1 634 531)	-	-	-	533 693	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	531 815	-	1 919 507	-	(1 189 327)	-	-	-	1 261 995	-
	За 2024 г.	3 790	-	528 645	-	(620)	-	-	-	531 815	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 857	-	1 640 361	-	(1 639 798)	-	-	-	2 420	-
	За 2024 г.	-	-	1 634 505	-	(1 632 648)	-	-	-	1 857	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	21	-	1 259	-	-	-	-	-	1 280	-
	За 2024 г.	1 284	-	-	-	(1 263)	-	-	-	21	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	533 693	-	3 561 127	-	(2 829 125)	-	-	X	1 265 695	-
	За 2024 г.	5 074	-	2 163 150	-	(1 634 531)	-	-	X	533 693	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 202 417	-	17 872	-	-	-	1 220 289
	За 2024 г.	500	1 191 000	10 917	-	-	-	1 202 417
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 202 417	-	17 872	-	-	-	1 220 289
	За 2024 г.	500	1 191 000	10 917	-	-	-	1 202 417
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	27 216	184 502	-	(82 297)	-	-	129 421
	За 2024 г.	43	27 294	-	(121)	-	-	27 216
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	27 026	184 365	-	(82 039)	-	-	129 352
	За 2024 г.	3	27 025	-	(2)	-	-	27 026
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	38	-	-	(3)	-	-	35
	За 2024 г.	35	3	-	-	-	-	38
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	152	137	-	(255)	-	-	34
	За 2024 г.	5	266	-	(119)	-	-	152
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 229 633	184 502	17 872	(82 297)	-	X	1 349 710
	За 2024 г.	543	1 218 294	10 917	(121)	-	X	1 229 633

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

12. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

12.1. Денежные средства.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023г. открытых аккредитивов в пользу общества не было.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу не доступны для использования нет.

Отчет о движении денежных средств представлен в Таблице (тыс. руб.)

Денежные потоки от текущих операций	2025 г	2024г.
Поступления – всего	-	-
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	-
прочие поступления	-	-
Платежи – всего	**(2 026 719)**	**(2 413 668)**
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) сырье, материалы, работы, услуги	(2 017 582)	(2 409 890)
в связи с оплатой труда работников	(1 370)	(608)
налога на прибыль организаций		
прочие платежи	(7 767)	(3 170)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**(2 026 719)**	**(2 413 668)**
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-
Поступления - всего	-	-
Платежи – всего	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	-	-
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления – всего	**1 910 000**	**2 541 000**
в том числе: получение кредитов и займов		1 191 000
денежные вклады собственников	1 910 000	1 350 000
Платежи - всего	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**1 910 000**	**2 541 000**
Сальдо денежных потоков за период	**(116 719)**	**127 332**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	**127 475**	**143**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	**10 765**	**127 475**

12.2. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества отсутствуют непогашенные кредиты. Информация о долгосрочных займах представлена в разделе 8. Обязательства

12.3. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Обязательства по договору аренды отражены в составе прочих обязательств Таблицы 8. Обязательства.

12.4. ВЫРУЧКА, ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Выручка от основного вида деятельности в 2024 и 2025 годах отсутствовала.

Прочие доходы в 2024 и 2025 годах отсутствовали.

12.5. СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ, УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ И ПРОЧИЕ РАСХОДЫ.

Коммерческие расходы отсутствуют. Управленческие расходы составляют расходы по обычным видам деятельности. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведены в пункте 10 настоящих пояснений.

Прочие расходы (в тыс. руб.)

Вид расхода	**2025г.**	**2024г.**
Исправительные записи прошлых лет	-	115
Списание не предъявленного НДС	3 499	21
Прочие расходы	24	81
Итого:	**3 523**	**217**

12.6. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.

По результатам 2024 и 2025 годов Обществом получен операционный убыток, обусловленный длительными сроками осуществления строительства. Налог на прибыль в 2024 и 2025 годах отсутствовал.

12.7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Сведения об операциях со связанными сторонами раскрываются ограниченно в связи с правом, которое дает п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Сведения об учредителях: доступ ограничен (ФЗ от 08.08.2001г. №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей»)

В отчетном периоде и в 2024 году прибыль не распределялась.

В отчетном периоде связанными сторонами Общества являлась генеральный директор Общества Щербакова Анастасия Владимировна.

По трудовому договору генеральному директору Щербаковой А.В. в 2025 году начислено 300,0 тыс. руб., на указанную сумму начислены взносы на обязательное страхование 90,6 тыс. руб. Долгосрочные выплаты генеральному директору не производились.

Общество в соответствии с положениями ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2021г. №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» владеет информацией о своих бенефициарных владельцах, регулярно обновляет, документально фиксирует и хранит указанную информацию, принимает обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений в объеме, установленном законом от 07.08.2021 №115-ФЗ. Бенефициарными владельцами Общества являются граждане Российской Федерации. На основании Постановления Правительства Российской Федерации от 16.09.2022г. №1625 ограничен доступ к сведениям в отношении участников Общества.

В 2025 году произведены вклады в имущество Общества денежными средствами участниками в сумме 1 910 000,0 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

12.8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

12.8.1. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. оценочные обязательства отсутствуют. Обществом в 2022 и 2023 годах формировались оценочные обязательства в части предстоящих расходов на отпуска работников (19,5 тыс. руб.) и списаны установленным порядком 31.12.2023г. ввиду отказа от формирования резервов в дальнейшем из-за их незначительности по сумме и заметных трудозатратах.

12.8.2. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств.

12.8.3. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные активы и обязательства отсутствуют.

12.9. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

12.10. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности.

12.11. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

12.12. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

12.13. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России недружественными странами.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что бизнес Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

12.14. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

12.15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности

Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

16.15. Корректировка бухгалтерской отчетности.

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной и предоставляется взамен ранее составленной.

В связи с исправлением технических ошибок в бухгалтерскую отчетность за 2025 год были внесены исправления. Внесенные корректировки представлены в таблице (в тысячах рублей):

Показатель	До корректировки	После корректировки	Разница (3-2)
1	2	3	4
Отложенные налоговые активы	4 286	4 270	-16
Запасы	3 001 312	3 001 375	63
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(16 656)	(16 609)	-47

Описанные выше изменения привели к связанному изменению показателя управленческих расходов и результирующих показателей Отчета о финансовых результатах и валюте баланса за 2025 год.

Генеральный директор Щербакова А.В.

13 мая 2026г.