

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО СЗ «ОТРАДА ДОМ»**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ОТРАДА ДОМ", ООО СЗ "ОТРАДА ДОМ" (далее – Общество), образовано 26.03.2024г. путем создания, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №23 по Московской области за номером ОГРН 1245000039547 от 26.03.2024г.; ИНН 5024242008. Дата постановки на учет в налоговом органе 26.03.2024 года.

Организационно-правовая форма/форма собственности согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) 12300- Общество с ограниченной ответственностью, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 16 - Частная собственность.

Место нахождения Общества: 143442, Московская область, г.о. Красногорск, п. Отрадное, ул. Клубная, дом 5, помещ.333.

Основным видом экономической деятельности Общества является: 71.12.2 - Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика.

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральный директор (в рамках полномочий, предусмотренных Уставом Общества).

Руководитель Общества - Генеральный директор Кришталь С.А.

Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 (Десять тыс.) рублей.

Участниками Общества являются:

- Гоголь Николай Николаевич - 70%,
номинальная стоимость 7 000 (Семь тысяч) рублей.
- Гальский Сергей Вадимович - 30%,
номинальная стоимость 3 000 (Три тысячи) рублей.

Конечными бенефициарными владельцами Общества являются:

- Гоголь Николай Николаевич,
- Гальский Сергей Вадимович

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений

Среднесписочная численность работников Общества

на 31.12.2025 года составила 1 человек,

на 31.12.2024 – 1 человек.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора Общества от 26.03.2024 года № 1УП-2024 с изменениями и дополнениями, исходя из действующих в Российской

Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, ФСБУ 4/2023, другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год организация применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность. Изменения в учетной политике, связанные с внедрением данного стандарта, применены ретроспективно. В связи с чем, сопоставимые показатели за 2024, 2023гг представлены так, как если бы стандарт применялся ранее.

Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета.

Изменений в Учетную политику в целях бухгалтерского учета в отчетном периоде не вносилось.

Рабочий план счетов разработан в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. №94-н.

Бухгалтерский учет ведется с использованием учетной программы 1С:Бухгалтерия предприятия 3.0.

3. КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность не наблюдались.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1 Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020

"Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. в действующей редакции

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь
- офисное оборудование;
- прочие объекты основных средств.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

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

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Резерв на ремонт ОС не создается.

Затраты по ремонту ОС включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

5.2 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н в действующей редакции.

Наличие и движение финансовых вложений в 2025 и 2024 гг. с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 5 «Финансовые вложения».

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии – отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

Оценка по дисконтированной стоимости ценных бумаг и предоставленных займов не осуществляется.

5.3 Налог на прибыль, Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

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».

Для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации убыток составил 2137 тыс. руб.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО, отраженные на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства», отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Ставка налога на прибыль составляет 25 %

5.4 Запасы.

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н в действующей редакции.

В Бухгалтерском балансе запасы отражены по строке 1120 «Запасы». В состав строки входят:

Затраты на незавершенное строительство.

Наличие и движение запасов с подразделением с учетом их движения между группами представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 6 «Запасы».

Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Изменения способа расчета себестоимости запасов – отсутствуют.

5.5 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Состав дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения дебиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 7.1 в разделе 7 «Дебиторская задолженность» по видам задолженности.

Резерв по сомнительным долгам в отчетном году составил на 31.12.2025 0 руб.

5.6 Займы и кредиты полученные

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н в действующей редакции.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Займы, отнесенный на момент получения к долгосрочной задолженности, переводятся в состав краткосрочной задолженности, когда по условиям договора возврата основной суммы долга остается менее 365 дней.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее – расходы по займам), являются:

-проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), начисляемые ежемесячно в соответствии со ставкой по договору, количеством дней пользования займом и порядком, установленным в договоре.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательств по полученному займу.

Суммы процентов в бухгалтерском учете включаются в стоимость инвестиционных активов по займам и кредитам, взятым на цели, связанные с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива (п.17 ПБУ 15/2008).

Состав задолженности по кредитам и займам по состоянию на начало и конец отчетного, изменения кредиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 8.1 в разделе 8 «Обязательства».

5.7 Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения кредиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 8.1 в разделе 8 «Обязательства» по видам задолженности.

Кредиторская задолженность по авансам полученным, отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

Информация по просроченной кредиторской задолженности по видам расчетов раскрыта в таблице 8.2 в разделе «Обязательства».

6. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

6.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н в действующей редакции.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи жилых и нежилых объектов недвижимого имущества.

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

Расходы, признаваемые расходами по обычным видам деятельности: затраты на оплату труда, отчисления на соц. нужды, расходы на аренду офисного помещения.

Доходы от реализации за 2025 год составили: 0 тыс. руб. (без НДС);

Доходы от реализации за 2024 год составили: 0 тыс. руб. (без НДС).

6.2 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы»

Прочими доходами являются: доходы от реализации прочего имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, проценты, изменение стоимости предметов аренды.

Прочие расходы составляют: проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов), проценты к уплате по арендованному имуществу, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, прочие расходы.

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 0 тыс. руб.

Сумма доходов в виде Процентов к получению – 104 тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 0 тыс. руб

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 48 тыс. руб. и представлена следующими видами расходов:

Расходы на услуги банков - 18 тыс. руб.;

госпошлина- 30 тыс. руб.;

Сумма расходов в виде процентов к уплате составила – 357 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 149 тыс. руб. и представлена следующими видами расходов:

Расходы на услуги банков- 2 тыс. руб.

Проценты к уплате – 147 тус. Руб.;

Показатели: курсовые разницы, доходы/расходы от продажи/покупки валюты, доходы/расходы от реализации основных средств и прочих активов, доходы/расходы от прочего списания материалов и других активов, начисление/сторно резерва по сомнительным долгам, списание дебиторской/кредиторской задолженности, прибыли/убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году, госпошлины отражены в таблице и в Отчете о финансовых результатах развернуто.

7. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011г. №11н.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто денежные потоки: косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей (возмещение) в бюджетную систему Российской Федерации.

В отчете о движении денежных средств авансы, выданные и полученные, отражаются как денежные потоки:

- от текущих операций в составе поступлений по строкам «от продажи продукции, товаров, работ и услуг (код 4111), «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» (код 4112) и платежей по строке «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» (код 4121).

- от инвестиционных операций в составе поступлений по строке «от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)» (код 4211) и платежей «в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» (код 4221).

Состав денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с увязкой сумм, представленных в отчете о движении денежных средств и соответствующих статьях бухгалтерского баланса, приведен ниже:

Остатки на расчетных счетах – 41 тыс руб.

8. Специальные пояснения.

8.1 Информация по сегментам

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

8.2 Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н в действующей редакции.

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

- Гоголь Николай Николаевич – участник/акционер Общества;
- Гальский Сергей Вадимович – участник/акционер общества;
- Кришталь Сергей Александрович – генеральный директор Общества.

В 2025 году со связанными сторонами и аффилированными лицами осуществлялись следующие хозяйственные операции:

- получение и погашение полученных займов
- уплата процентов по полученным займам

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
66			30 531 215,89	30 531 215,89		
66.03			30 000 000,00	30 000 000,00		
СЗ СТРОЙ-РЕСУРС ООО			30 000 000,00	30 000 000,00		
05/08/25 от 05.08.2025			30 000 000,00	30 000 000,00		
66.04			531 215,89	531 215,89		
СЗ СТРОЙ-РЕСУРС ООО			531 215,89	531 215,89		
05/08/25 от 05.08.2025			531 215,89	531 215,89		
Итого			30 531 215,89	30 531 215,89		

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
67.03		2 000 000,00	3 585 000,00	2 205 000,00		620 000,00
МИГ-ЭСТЕЙТ ООО				100 000,00		100 000,00
1-27/02/2025 от 27.02.2025				100 000,00		100 000,00
ОТРАДА КЛУБ ООО		2 000 000,00	2 000 000,00			
25/07/2024 от 25.07.2024		2 000 000,00	2 000 000,00			
СЗ СТРОЙ-РЕСУРС ООО			1 585 000,00	2 105 000,00		520 000,00
05/08/25 от 05.08.2025				520 000,00		520 000,00
17/09/25 от 17.09.2025			1 585 000,00	1 585 000,00		
Итого		2 000 000,00	3 585 000,00	2 205 000,00		620 000,00

- получение услуг технического заказчика и СМР по строящимся объектам: ООО «ИНТЕРОСТ»- ТЗ-14/10/2025 от 01.10.2025

- аренда помещений для размещения офиса с ООО «Конкур клуб «Отрадное» - договоры №№ 01-2/04/2024-А3333 от 01.04.2024, 27-2/02/2025-А3333 от 27.02.2025 аренды нежилого помещения.
- услуги по дог. 01/10/2025 от 01.10.2025 с ООО «О Девелопмент».

В 2024 году со связанными сторонами и аффилированными лицами осуществлялись следующие хозяйственные операции:

- получение и погашение полученных займов
- уплата процентов по полученным займам

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
67				2 146 775,94		2 146 775,94
67.03				2 000 000,00		2 000 000,00
ОТРАДА КЛУБ ООО				2 000 000,00		2 000 000,00
25/07/2024 от 25.07.2024				2 000 000,00		2 000 000,00
67.04				146 775,94		146 775,94
ОТРАДА КЛУБ ООО				146 775,94		146 775,94
25/07/2024 от 25.07.2024				146 775,94		146 775,94
Итого				2 146 775,94		2 146 775,94

- взнос в уставный капитал;
- аренда помещений для размещения офиса с ООО «Конкур клуб «Отрадное» - договор № 01-2/04/2024-А3333 от 01.04.2024 аренды нежилого помещения.

Основному управленческому персоналу были выплачены краткосрочные вознаграждения:

за 2025 год:

- заработная плата - 0 тыс. руб.;
- страховые взносы - 0 тыс. руб.

за 2024 год:

- заработная плата - 0 тыс. руб.;
- страховые взносы - 0 тыс. руб.

8.3 Информация об изменениях оценочных значений

Ведение бухгалтерского учета изменения оценочных значений осуществляется Обществом в соответствии с "Положением по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008)", утвержденными приказом Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н в действующей редакции.

В данном отчетном периоде, изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность периода нет.

Изменений оценочных значений, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды нет

8.4 Информация о рисках хозяйственной деятельности

В своей финансово-хозяйственной деятельности Общество сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. Общество не выявило специфических рисков, характерных только для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

9. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

10. Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов. Основными кредиторами по краткосрочной кредиторской задолженности являются предприятия:
- ООО Интерост в сумме 3900 тыс. руб. (задолженность за услуги техзаказчика).

В то же время по данным Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года размер чистых активов составил минус 1919 тыс. руб., что значительно ниже размера уставного капитала 10 тыс. рублей и чистые активы имеют отрицательное значение.

Сальдо денежных потоков от текущих операций в отчетном периоде составило отрицательную величину. На данный факт влияет то, что оплата поставщикам и подрядчикам происходит за счет проектных финансирований банков (невозобновляемых кредитных линий) на строительство объектов, где поступление этих кредитов отражается в разделе «Денежные потоки от финансовых операций».

В дальнейшем руководство Общества планирует увеличить доходы и поступление денежных средств, сократить управленческие расходы, вести непрерывную хозяйственную деятельность, направленную на получение доходов и прибыли.

По мнению руководства, Общество будет продолжать свою деятельность как минимум ближайшие 12 месяцев после отчетной даты. Таким образом, руководство ожидает, что активы будут реализовываться, а обязательства погашаться в установленном порядке, поэтому годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

С учетом этих обстоятельств способность Общества продолжать непрерывно деятельность в ближайшие 12 месяцев оценивается как высокая.

Генеральный директор
31.03.2026

/Кришталь С.А./



Табличные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Незавершенное строительство	3а 2025 г.	-	-	709 968	-	-	-	-	-	709 968	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	291 401	-	(291 330)	-	-	-	-	71	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	291 401	-	(291 330)	-	-	-	-	71	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	291 401	-	(291 330)	-	-	X	-	71	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-

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.	2 000	657 566	-	(1 380)	-	-	658 186
	За 2024 г.	-	2 000	-	-	-	-	2 000
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	657 566	-	-	-	-	657 566
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	2 000	-	-	(1 380)	-	-	620
	За 2024 г.	-	2 000	-	-	-	-	2 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	201	346 715	-	(291 384)	-	-	55 531
	За 2024 г.	-	201	-	-	-	-	201
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	54	295 290	-	(291 384)	-	-	3 960
	За 2024 г.	-	54	-	-	-	-	54
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	147	49 665	-	-	-	-	49 812
	За 2024 г.	-	147	-	-	-	-	147
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	1 760	-	-	-	-	1 759
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 201	1 004 281	-	(292 764)	-	X	713 717
	За 2024 г.	-	2 201	-	-	-	X	2 201

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.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	77	2 045
Итого по элементам	77	2 045
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	77	2 045