ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Пол-Холл» ЗА 2025 ГОД

		Коды
	Отчетная дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2025
Организация: ООО " Пол-Холл"	по ОКПО	34443157
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	
Наименование (далее по тексту – Обще ство)	Общество с ограниченной ответственностью «Пол-Холл» (ООО «Пол-Холл»)
Юридический адрес	625019, Россия, г. Тюмень, ул. 50 Лет Октября, д. 122
Фактический адрес	625019, Россия, г. Тюмень, ул. 50 Лет Октября, д. 122
Дата государственной регистрации	12.11.2005
ОГРН	1057200919181
ИНН/КПП	7203168442/720301001
Основной вид деятельности согласно ОКВЭД 2	47.52 Торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах
Основные виды деятельности Общества	Оптово - розничная торговля напольными покрытиями; иные виды деятельности, не противоречащие действующему законодательству РФ
Единоличный исполнительный орган организации	Генеральный директор Голубцов Андрей Сергеевич
Органы управления Общества	Общее собрание участников
Участники Общества	100 % - ООО «Роса»
Численность сотрудников на конец отчетного года	216 человека
Среднегодовая численность за отчетный год	327 человек
Среднегодовая численность за предшествующий отчетный год	358 человек
Наличие филиалов, представительств и обособленных подразделений	27 обособленных подразделений.
720645001	Россия, Тюменская область, г.Тобольск, мкр.Защитино, ул.Защитинская, участок 48 индекс 626150
667043001	Россия, г.Екатеринбург, ул.Первомайская, 37
860245002	Россия, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, г.Сургут, ул. Имени Глухова, 2/1, индекс 628404
668645001	Россия, г.Екатеринбург, ул.Шефская 1, индекс 620017
720301001	Россия, Тюменская область, г.Тюмень, ул. 50 лет Октября, 122
860245001	628403, ХМАО-Югра, г. Сургут, ул. Монтажная,10

/1

500345001	Московская область, Ленинский муниципальный район, сельское поселение Молоковское, в районе д. Андреевское, уч. 248Ю
770345001	123610, г. Москва, Краснопресненская набережная, д.12, оф. 802В
668545001	620025, Екатеринбург, р-н развязки ЕКАД и автодороги Екатеринбург - аэропорт Кольцово
667145003	620144,г Екатеринбург, ул. Фурманова 126
720345012	625013, Тюмень, Пермякова 1 корп. 5
720345013	625019, Тюмень, 50 лет Октября 109 б
770945001	105120, Москва, Нижняя Сыромятническая 10, стр. 3
230845001	350020, Краснодар, Красных Партизан 541/1
720345014	625002, Тюмень, Свердлова 5 , корп. 1
860245009	628408, Сургут, Югорский тракт 38, пом 19,20
590345001	614065 Пермь Ленина 65
720345015	Тюмень, 50 лет октября 120в
500345002	Московская обл., Видное г, Северная промзона,зд. 20В
773045001	121170, Москва г, пл. Победы ,2,2, помещ .2/1.
720345016	625062, РОССИЯ, Тюменская обл, город Тюмень, Федюнинского, 43
500345003	Московская область, Ленинский г.о., промзона Технопарк (рп Горки Ленинские), ул. Западная, здание 2Б
665845002	620131,г.Екатеринбург, ул. Металлургов, д.84
745645001	Магнитогорск, ул Советская 160А
610245001	С.П. Большелогское, Аксайский муниц р-н, ул. Модульная, 5Б
590445001	Г. Пермь, ул Героев Хасана, Д. 56, Литер. Л
860245010	628418, Россия, Ханты-Мансийский Автономный округ – Югра АО, Сургут г.о.,, г Сургут,, ш Нефтеюганское, зд. 21А.

II. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

1. Основы представления отчетности

Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой отчетности бухгалтерской Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, базируется на нормах Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 № 34 н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», иных нормативно-правовых актах по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством Финансов РФ.

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества 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 организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Бухгалтерская отчетность формируется Обществом в соответствии с положениями и стандартами и на основании образцов, установленных ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность". Общество в обязательном порядке раскрывает минимум показателей, определенных в ФСБУ 4/2023. Раскрытие иных показателей производится в зависимости от их существенности. Общество составляет Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по собственной текстовой форме, приложениями к которой являются таблицы, составленные на основе образцов, представленных в стандарте ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность».

Критерии существенности для раскрытия информации:

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности:

- десять и более процентов от величины валюты бухгалтерского баланса для объектов бухгалтерского учета, представленных в бухгалтерском балансе.

Расшифровка (детализация) показателей, представленных отчете о финансовых результатах (состав выручки, прочие доходы и расходы и т.п.) представляется в Пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Кроме того, раскрывается качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества. К такой информации, в частности, относится:

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

Анализ активов и их обесценение: информация о значительном обесценении товарных запасов (в связи с истечением срока годности, изменением рыночных цен) и основных средств, а также методы, использованные для его оценки.

Организация квалифицирует требования формата представления бухгалтерской отчетности на государственном информационном ресурсе бухгалтерской (финансовой) отчетности (ГИРБО) как обстоятельства, предусмотренные п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО. В данном разделе Пояснений раскрываются основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке настоящей бухгалтерской отчетности, кроме изложенных в других пунктах Пояснений. Учетная политика общества составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Учетная политика сформирована исходя из допущений: - имущественной обособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики - временной определенности фактов хозяйственной деятельности.	
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	
Активы и обязательства представляются в бухгалтерской отчетности с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.	
3. Основные средства	
Состав	Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100,0 тыс. руб.
Амортизация	Для всех групп основных средств используется линейный способ, при этом амортизация не начисляется по земельным участкам. Организация начисляет амортизацию ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.
Выбытие	Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.
Оценка	Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
4. Аренда	
Характер деятельности, связанной с договорами аренды	В качестве арендатора по договорам аренды коммерческой недвижимости, лизинг транспортных средств и аналогичных механизмов, необходимых для осуществления своей деятельности.
Процентная ставка	По договорам аренды до начала применения ФСБУ 25/2018 «Аренда» используется процентная ставка по данным Статистической бюллетени Банка России того месяца, в котором был заключен договор аренды. По договорам аренды, заключенных с 01.01.2022 года, используется процентная ставка по данным Статистической бюллетени Банка России предыдущего месяца, месяцу в котором был заключен договор аренды. Если процентная ставка не может быть определена в соответствии с вышеизложенным, то используется процентная ставка, рассчитанная путем суммирования ключевой ставки текущего месяца и уровня инфляции за прошлый месяц. Если ставка инфляции не может быть определена в соответствии с настоящим абзацем, берется ставка инфляции за месяц, предшествующий месяцу, за который ставка не может быть определена. В отношении договоров аренды, с последующим переходом права собственности на арендуемые объект (лизинг), процентная ставка определяется исходя из уровня внутренней доходности лизинговых платежей и справедливой стоимости

	арендуемого объекта (объекта лизинга). При невозможности определения индивидуальной ставки дисконтирования - использовать ставку по договору в достаточной степени схожими характеристиками.
Порядок учета процентов	На каждый конец месяца исходя из процентной ставки, определенной для объекта аренды по договору. Проценты определяются путем произведения процентной ставки и обязательства сформированного с учетом процентов за прошлый месяц и вычетом арендных платежей текущего месяца. Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих расходов по мере их начисления
Компоненты аренды	Переменные платежи по аренде не учитываются как компонент аренды и не включаются в ППА или обязательство по аренде. Если по договору нельзя выделить отдельно компонент, не являющийся арендным платежом, то в таком случае компонент аренды и не арендный компонент считать единым арендным платежом.
Использование допущения по договорам со сроком менее 12 месяцев	Данное допущение может быть использовано при условии, если у Общества есть основания полагать, что договор аренды не будет продлен/пролонгирован. В отношении договоров аренды с бессрочным/неопределенным сроком действия договора Общество так же использует возможность использования данного допущения в виду отсутствия уверенности в экономическом стимуле контрагента для исполнения/неисполнения права на продление или досрочное прекращение аренды.
Порядок отражения обществом прав пользования активами (ППА) в бухгалтерском балансе	-по строке 1150 «Основные средства» (в отношении арендованных основных средств) с раскрытием информации в Пояснениях о наличии и движении ППА
Порядок отражения обществом прав пользования активами (ППА) в бухгалтерском балансе	- в разделе «прочие долгосрочные обязательства» либо «прочие краткосрочные обязательства» в зависимости от сроков погашения .

5. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 «Вложения во внеоборотные активы» и включаются в показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 26/2020 капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств и нематериальных активов.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта в состояние и местоположение, в котором он пригоден к эксплуатации в запланированных целях, считаются основными средствами или нематериальными активами.

6. Запасы

В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость приобретения товаров.

Единицей бухгалтерского учета запасов является: номенклатурный номер.

При выбытии себестоимость запасов рассчитывается: по средней себестоимости.

Способ оценки МПЗ в отчетном периоде не менялся.

Инвентаризация запасов проводится ежегодно в рамках годовой инвентаризации. Отдельные ТМЦ инвентаризируют при смене материально ответственных лиц и в некоторых других случаях на основании отдельных приказов. Комиссия проверяет наличие ТМЦ, возможность их использования по назначению, а также проводит оценку на наличие (отсутствие) признаков обесценения. Результаты оформляют описью ИНВ-3 и сличительной ведомостью ИНВ-19.

Проверка запасов на обесценение проводится ежегодно по состоянию на отчетную дату. При этом резерв под обесценение не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская, кредиторская задолженности, по которым истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя Общества. Списание задолженности отражается в составе прочих доходов и расходов Общества.

Дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, возможностью удержания имущества должника или иными способами, отражается в бухгалтерской отчетности за минусом резерва. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (календарного года).

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

При составлении бухгалтерской отчетности организация к эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные финансовые вложения в виде банковских депозитов (менее трех месяцев); вложения с высокой степенью ликвидности, которые можно легко обратить в заранее известную сумму денежных средств; банковские овердрафты, которые возмещаются по требованию и являются инструментом управления денежными средствами компании.

В отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений и выплат по текущим операциям учитываются следующие платежи:

- проценты банка на остаток денежных средств, размещенных на депозитном счете;
- выдача и возврат подотчетных сумм;
- налоги, кроме налога на прибыль, НДФЛ и страховых взносов;
- расчеты по претензиям, агентским договорам и договорам подряда, расчеты по банковским услугам;
- расчеты по бонусам

9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий, признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

10. Доходы

Доходы от обычных видов деятельности	Выручка от розничной и оптовой торговли; выручка от оказания услуг
Прочие доходы	Остальные виды доходов
Порядок признания доходов (выручки)	При наличии условий, установленных в п. 12 ПБУ 9/99 на дату подписания акта приемки-сдачи работ (услуг), на дату перехода права собственности на товары (услуги).
Учет доходов от основной деятельности	На счете 90.01
Отражение выручки в отчетности	За минусом налога на добавленную стоимость

11. Расходы

Виды расходов Общества	-По обычным видам деятельности – расходы, связанные с осуществлением уставной деятельности, т.е. связанные с торговлей и выполнением работ (оказанием услуг); -Прочие расходы.
Учет расходов по обычным видам деятельности	На счете бухгалтерского учета 44 «Расходы на продажу». Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам. Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи»: субсчет 90.07 «Коммерческие расходы» и 90.08 «Управленческие расходы по деятельности» в полной сумме. Все иные расходы, отвечающие критериям, установленным Положением по бухгалтерскому учете «Учет расходов организации», являются прочими расходами.

	В себестоимости продаж отражается покупная стоимость проданных товаров.
Признание расходов	Признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, независимо от фактической выплаты денежных средств, иного имущества и имущественных прав – метод начисления.
Формирование финансового результата от обычных видов деятельности	Определяется на основании себестоимости проданных товаров (оказанных услуг), которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, без включения коммерческих и управленческих расходов.
12. Налогообложение. Учет налога на прибыль	
Режим налогообложения	Общая система налогообложения
Определение выручки в налоговом учете	По отгрузке, т.е. вне зависимости от фактического поступления денежных средств в оплату.
Информация о постоянных и временных разницах	Формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. Используется балансовый метод учёта временных разниц между бухгалтерским и налоговым. Величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете.

13. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

Доллар	31.12.2025 - 78,2267	31.12.2024 – 101,6797	31.12.2023 – 89,6883
Юань	31.12.2025 - 11,1592	31.12.2024 – 13,4272	31.12.2023 – 12,5762
Евро	31.12.2025 - 92,0938	31.12.2024 - 106,1028	31.12.2023 – 99,1919

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

19. Изменение в учетной политике

Существенные изменения в учетной политике общества обусловлены вступлением в силу с 01.01.2025 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В связи с началом применения данного стандарта наименования и коды показателей бухгалтерской отчетности приведены в соответствие с ФСБУ 4/2023.

В связи с началом применения настоящего стандарта отельные показатели ретроспективно отражены в других строках отчетности, более подробно информация раскрыта в следующем разделе настоящих Пояснений

20. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

В связи с вступлением в силу с 01.01.2025 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» при составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год отдельные показатели на 31.12.2024; 31.12.2023 не

сопоставимы с бухгалтерской отчетностью за предшествующий 2024 год в связи с внесением изменений в порядок составления бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах, а именно:
- курсовые разницы свернуто отражены в бухгалтерской отчетности, ранее были отражены в Отчете о финансовых результатах развернуто;
- доходы и расходы от продажи иностранной валюты свернуто отражены в бухгалтерской отчетности, ранее были отражены в Отчете о финансовых результатах развернуто.

Корректировки в Отчете о финансовых результатах за 2025 год

Наименование показателя	Код строки	Отчетная дата	Сумма до корректировки	Корректи-ровка	Сумма после корректировки
Прочие доходы	2340	2024	158743	(25170)	133573
Прочие расходы	2350	2024	89115	(25170)	63945
Чистая прибыль (убыток)	2400	2024	30409	0	30409

Исправления в отчетности за отчетный период

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной в связи:
- с внесением дополнений в раскрытие информации об основных положениях учетной политики, о связанных сторонах, о порядке составления Отчета о движении денежных средств, в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год;
- с внесением расшифровок показателей строк бухгалтерского баланса, в соответствии с положением учетной политики, о принципах и критериях раскрытия информации,
- с внесением исправлений в Отчет о движении денежных средств, связанных с переклассификацией денежных потоков, а именно: платежи, связанные с приобретением внеоборотных активов в сумме 10513 тыс. руб. отражены по строке 4221 (ранее были отражены по строке 4121.

Дополнения внесены после даты выпуска отчетности, но до ее утверждения единственным участником в установленном законодательством порядке.

Настоящая исправленная бухгалтерская отчетность за 2025 год предоставлена всем заинтересованным пользователям взамен ранее представленной.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ И ИНФОРМАЦИИ

1. Основные средства (ОС) и нематериальные активы (НМА)

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств (по первоначальной стоимости), накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода, отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1150, представлены в таблице 3.1 «Наличие и движение основных средств по основным группам».

Таблица 3.1 – Наличие и движение основных средств по основным группам, тыс. руб.

Показатель	Период	На начало года	Поступление	Выбытие	На конец года
ППА: Лизинг транспортных средств	2025	0	0	0	0
	2024	5497	260	(5757)	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025	10428	650	(699)	10379
	2024	5857	4571	0	10428
ППА: нежилые помещения	2025	407189	157777	(110536)	454430
	2024	277230	249485	(119526)	407189
Офисное оборудование	2025	1393	0	0	1393
	2024	1208	185	0	1393
Производственная и хозяйственная техника	2025	11664	108	(571)	11201
	2024	11285	379	0	11664
Здания и сооружения	2025	964	0	0	964
	2024	2107	239	(1382)	964

Транспортные средства	2025	46827	10974	(5063)	52738
	2024	39096	7926	(195)	46827
Итого стоимость основных средств по первоначальной стоимости	**2025**	**478465**	**169509**	**(116869)**	**531105**
	2024	**342280**	**257359**	**(121174)**	**478465**
Амортизация в т.ч.:	2025	**(138218)**	**(99473)**	**(32179)**	**(205512)**
ППА: Лизинг транспортных средств		0	0	0	0
Машины и оборудование (кроме офисного)		(4741)	(1838)	699	(5880)
ППА: нежилые помещения		(76833)	(94855)	25708	(145980)
Офисное оборудование		(1282)	(89)	0	(1371)
Производственная и хозяйственная техника		(11140)	(329)	709	(10760)
Здания и сооружения		(522)	(73)	0	(595)
Транспортные средства		(43700)	(2289)	5063	(40926)
Амортизация, в т.ч.:	2024	**(109484)**	**(80908)**	**52174**	**(138218)**
ППА: Лизинг транспортных средств		(4256)	(1313)	5569	0
Машины и оборудование (кроме офисного)		(3852)	(889)	0	(4741)
ППА: нежилые помещения		(51693)	(75666)	50526	(76833)
Офисное оборудование		(1208)	(74)	0	(1282)
Производственная и хозяйственная техника		(9248)	(1892)	0	(11140)
Здания и сооружения		(1875)	(29)	1382	(522)
Транспортные средства		(37352)	(6543)	195	(43700)
Всего строка 1150	**2025**	**340247**	**70036**	**84690**	**325593**
	2024	**232796**	**176451**	**69000**	**340247**

1.1. Элементы амортизации ОС и их изменения

По состоянию на 31.12.2025 пересмотра срока полезного использования объектов ОС не было по причине отсутствия необходимости. Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации основных средств (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Ликвидационная стоимость для всех объектов ОС по состоянию на 31.12.2025; 31.12.2024 установлена равной нулю.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	**Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)**
Здания и сооружения	от 5 до 15 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 3 до 5 лет
Офисное оборудование	от 2 до 7 лет
Производственная и хозяйственная техника	от 3 до 10 лет
Транспортные средства	от 5 до 7 лет
ППА: нежилые помещения	от 2 до 15 лет

2. Аренда

Общество выступает Арендатором по договорам аренды недвижимого / движимого имущества, предмет которых классифицируется как объект учета аренды.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	на 31.12.2025 – 62 771 тыс. руб. на 31.12.2024 – 61 847 тыс. руб.,

Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	Общество использует допущения при определении арендных платежей в отношении коммунальных платежей
Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Существенные затраты за 2025 – 2024 годы не производились
Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	По полученным объектам аренды ограничения по их использованию не установлены
Использование арендатором права, предусмотренного п.11 ФСБУ 25/2018 «Аренда» с описанием характера договоров аренды, в отношении которых он применяется	Общество применяет право для которых выполняется условие п.11 ФСБУ 25/2018 «Аренда» в отношении договоров аренды коммерческой недвижимости, оборудования, техники и иных предметов, необходимых для выполнения финансово-хозяйственной деятельности
Расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования арендатором возможности, предусмотренной п.11 ФСБУ 25/2018 «Аренда», с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев	Стоимость арендных платежей по состоянию: на 31.12.2025 отсутствует на 31.12.2024 отсутствует
Информация о пересмотре фактической стоимости ППА и обязательства по аренде	Не производился

Общество - арендодатель

У Общества в 2025-2024 годах отсутствовали договоры, по которым оно является арендодателем и передает имущество в аренду.

Информация о наличии и движении ППА и сумме накопленной амортизации и обесценения по группам:

Таблица 3.2 - Наличие и движение ППА по группам, тыс. руб.

Наименование	Здания и сооружения	Транспортные средства	Итого
Балансовая стоимость на 31.12.2024	**330356**	**0**	**330356**
-первоначальная стоимость	407189	0	407189
- накопленная амортизация	(76833)	0	(76833)
- накопленный убыток от обесценения	0	0	0
Изменения за 2025 год	**x**	**x**	**x**
Поступление в результате заключения	157777	0	157777
Выбытие	(110536)	0	(110536)
Амортизация	(69147)	0	(69147)
Признание убытка от обесценения	0	0	0
Восстановление убытка от обесценения	0	0	0
Балансовая стоимость на 31.12.2025	**308450**	**0**	**308450**
-первоначальная стоимость	**454430**	**0**	**454430**
- накопленная амортизация	**(145980)**	**0**	**(145980)**
- накопленный убыток от обесценения	**0**	**0**	**0**

3. Финансовые вложения

Финансовые вложения	На 31.12.2025; 31.12.2024 отсутствуют

4. Запасы

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов запасов, отраженных в бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы», представлены в таблице 3.3 Пояснений.

Запасы в залоге	Отсутствуют
Резерв под снижение стоимости	В 2024-2025 годах не создавался, т.к. запасы не имеют признаков обесценения. Проверка на обесценение проведена инвентаризационной комиссией перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.
Сумма авансов/предоплат, выданных на приобретение запасов (товаров для перепродажи)	На 31.12.2025 составляет 18 697 тыс. руб. На 31.12.2024 составляет 101 159 тыс. руб.

Таблица 3.3 – Наличие и движение запасов, тыс. руб.

Наименование запасов	Номер счета	Период	Остаток на начало	Поступление	Выбытие	Остаток на конец
Материалы	10	2025	10	38 194	(37 830)	374
		2024	1 170	31 784	(32 944)	10
Товары	41	2025	777 546	3 813 511	(3 887 749)	703 308
		2024	766 054	4 442 573	(4 431 081)	777 546
Отклонение в стоимости материалов и товаров	16	2025	(2 074)	0	(1477)	(3 551)
		2024	(310)	793	(2557)	(2 074)
Итого строка 1210 «Запасы»		**2025**	**775 482**	**3 851 705**	**(3 927 056)**	**700 131**
		2024	**766 914**	**4 475 150**	**(4 466 582)**	**775 482**

5. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 краткосрочная дебиторская задолженность Общества составляет 289 827 тыс. руб. в бухгалтерском балансе отражена по строке 1230.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 3.5.

На 31.12.2025 в Обществе имеется просроченная дебиторская задолженность:

-покупателей продукции/ заказчиков работ (услуг) в сумме 2 983 тыс. руб., по которой создан резерв в размере 100%.

- покупателей продукции/ заказчиков работ (услуг) в сумме 2 606 тыс. руб., по которой создан резерв в размере 50%.

- покупателей продукции/ заказчиков работ (услуг) в сумме 436 тыс. руб., по которой создан резерв в размере 25%.

По состоянию на 31.12.2025 Обществом создан резерв по сомнительным долгам в размере 4 395 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 краткосрочная дебиторская задолженность Общества составляет 560 811 тыс. руб. в бухгалтерском балансе отражена по строке 1230.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 3.5.

На 31.12.2024 в Обществе имеется просроченная дебиторская задолженность:

-покупателей продукции/ заказчиков работ (услуг) в сумме 1 019 тыс. руб., по которой создан резерв в размере 100%.

- покупателей продукции/ заказчиков работ (услуг) в сумме 649 тыс. руб., по которой создан резерв в размере 50%.

- покупателей продукции/ заказчиков работ (услуг) в сумме 13 490 тыс. руб., по которой создан резерв в размере 25%.

По состоянию на 31.12.2024 Обществом создан резерв по сомнительным долгам в размере 4 716 тыс. руб.

Дебиторская задолженность представлена в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам.

Таблица 3.4 – Расшифровка дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование	Период	На начало периода	Поступило	Выбыло	На конец периода
Авансы выданные	2025	92 298	3 622 991	(3 692 293)	22 996
	2024	489 144	3 828 677	(4 225 523)	92 298
Задолженность покупателей и заказчиков	2025	429 418	4 359 185	(4 572 451)	216 152
	2024	213 114	4 191 647	(3 975 343)	429 418
Расчеты с прочими дебиторами	2025	37 863	381 800	(377 637)	42 026
	2024	35 831	620 093	(618 061)	37 863
Налоги и сборы	2025	1 232	922 079	(914 658)	8 653
	2024	11 474	892 636	(902 878)	1 232
Итого строка 1230	**2025**	**560 811**	**9 286 055**	**(9 557 039)**	**289 827**
	2024	**749 563**	**9 533 053**	**(9 721 805)**	**560 811**

6. Отчет о движении денежных средств

Денежные средства отражены в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице 3.4.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Данные о потоках денежных средств представлены без учета налога на добавленную стоимость.

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;

По строке 4111 указаны суммы поступлений денежных средств от покупателей уменьшенные на сумму произведенных возвратов (свернутый показатель по счету 62); по строке 4121 указаны суммы выплаченных денежных средств поставщикам и подрядчикам, уменьшенные на сумму полученных возвратов (свернутый показатель по счету 60). Аналогичный порядок применен при заполнении пояснений по строкам «поступления от связанных сторон», «платежи связанным сторонам».

Таблица 3.5 – Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Средства на расчетных и специальных счетах	6590	7319
Средства в пути	720	1201
Средства в кассе	411	372
Всего строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», что соответствует строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного года»	**7721**	**8892**

Общество не имеет денежных средств и денежных эквивалентов, которые по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 недоступны для использования. У общества нет заключенных договоров займов/кредитов, по которым можно дополнительно привлечь денежные средства.

7. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 краткосрочная кредиторская задолженность составляет 609 109 тыс. руб., что отражено в строке 1520 бухгалтерского баланса. Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрывается в таблице 3.6.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками указана без учета налога на добавленную стоимость.

Просроченная кредиторская задолженность	Отсутствует на 31.12.2025 и на 31.12.2024.
Просроченные обязательства по налогам и сборам	Отсутствует на 31.12.2025 и на 31.12.2024.

Таблица 3.6 - Структура кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование	Период	На начало периода	Поступило	Выбыло	На конец периода
Авансы полученные	2025	299 841	2 316 743	(2 493 271)	123 313
	2024	483 864	2 744 325	(2 928 348)	299 841
НДС с авансов полученных	2025	(49 683)	390 107	(360 923)	(20 499)
	2024	(80 434)	374 997	(344 246)	(49 683)
Задолженность поставщикам и подрядчикам	2025	41 139	1 701 865	(1 654 183)	88 821
	2024	64 461	1 296 332	(1 319 654)	41 139
Расчеты с прочими дебиторами	2025	642 329	1 671 621	(1 931 976)	381 974
	2024	695 417	1 221 203	(1 274 291)	642 329
Задолженность по налогам и сборам	2025	72 432	609 223	(646 157)	35 498
	2024	22 558	481 681	(431 807)	72 432
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025	0	333 195	(333 195)	0
	2024	10 817	270 918	(281 735)	0
Итого строка 1520	**2025**	**1 006 058**	**7 022 754**	**(7 419 705)**	**609 107**
	2024	**1 196 683**	**6 389 456**	**(6 580 081)**	**1 006 058**

8. Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражено обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска. Оно состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных. Информация по оценочным обязательствам представлена в таблице 3.7.

Таблица 3.7 – Оценочные обязательства, тыс. руб.

Наименование	Период	На начало периода	Поступило	Выбыло	На конец периода
На оплату отпуска	2025	15 452	41 231	32 546	24 137
	2024	16 031	28 015	28 594	15 452

9. Прочие обязательства

Прочие обязательства	Обязательства по арендным платежам со сроком погашения более чем через 12 месяцев отражены по строке 1450 баланса и составляют: 31.12.2025 г. – 158 748 тыс. руб., 31.12.2024 г. – 249 104 тыс. руб., Обязательства по арендным платежам со сроком погашения в течении 12 месяцев отражены по строке 1550 баланса и составляют: 31.12.2025 г. – 125 663 тыс. руб., 31.12.2024 г. – 39 686 тыс. руб.

10. Капитал и резервы

Уставный капитал	Уставный капитал отражен в сумме 11 510 тыс. руб. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе общества. Уставный капитал распределен единственному участнику. Номинальная стоимость доли единственного участника в уставном капитале Общества составляет 11 510 (Одиннадцать миллионов пятьсот десять тысяч) рублей (100% уставного капитала). В течение 2024-2025 гг величина и структура уставного капитала не менялась. Все доли уставного капитала предоставляют их владельцу (участнику) одинаковый объем прав, предусмотренный Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества, в том числе: – право участвовать в управлении делами Общества;

	– право на получение части прибыли Общества в виде дивидендов; – право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации; – право на доступ к информации о деятельности Общества; – иные права, предусмотренные законодательством и Уставом. На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли. На отчетную дату Общество не предоставляло опционы, дающие право на приобретение дополнительных долей в уставном капитале.
Добавочный капитал	Не формируется
Резервный капитал	Не формируется

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.

В 2024- 2025 гг дивиденды не начислялись и не выплачивались.

На отчетную дату Общество не предоставляло опционы, дающие право на приобретение дополнительных долей в уставном капитале.

11. Доходы и расходы. Себестоимость.

Выручка от продажи покупателям (заказчикам) Общества, отраженная по строке 2110 «Выручка» в разрезе видов продукции, товаров, работ, услуг или их однородных групп представлена в таблице 3.8.

По сравнению с прошлым годом выручка Общества уменьшилась на 3,82 %.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – отсутствует.

Выручка по мере готовности не признается, так как отсутствуют договоры строительного подряда, в отношении которых применяется ПБУ 2/2008.

Таблица 3.8 – Структура выручки, тыс. руб.

Вид деятельности	Сумма	
	2025 год	**2024 год**
Выручка от продажи товаров	4 171 775	4 321 758
Выручка от оказания услуг	31 805	24 320
Выручка от услуг проката, аренды оборудования	77	61
Выручка от реализации прочих услуг	-	24 412
Итого строка 2110 «Выручка»	**4 203 657**	**4 370 551**

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности, отражаемым по строкам 2120 «Себестоимость продаж» предоставлена в Таблице 3.8.1.

Таблица 3.8.1. – Структура себестоимости, тыс. руб.

Вид деятельности	Сумма	
	2025 год	**2025 год**
Себестоимость от продажи товаров	3 067 349	3 394 685
Себестоимость от оказания услуг	-	-
Себестоимость от услуг проката, аренды оборудования	-	-
Себестоимость от реализации прочих услуг	-	-
Итого строка 2120 «Себестоимость продаж»	**3 067 349**	**3 394 685**

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности, отражаемым по строкам 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» бухгалтерской отчетности в динамике за два года представлена в Таблице 3.9. В таблицах 3.10; 3.11 представлена структура прочих доходов и расходов.

Таблица 3.9 – Расшифровка коммерческих и управленческих расходов по элементам затрат, тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Материальные затраты	491 616	413 156
Расходы на оплату труда	337 253	265 367

Отчисления на социальные нужды	96 586	83 725
Амортизация	99 251	80 908
Прочие затраты	132 899	110 082
Итого расходы по обычным видам деятельности	**1 157 605**	**953 238**

Таблица 3.10 – Расшифровка прочих доходов (строка 2340), тыс. руб.

Виды прочих доходов	2025 год	2024 год
Бонус поставщика	89 064	69 873
Излишки товаров, ДС выявленные в результате инвентаризаций	772	1 351
Штрафы, пени, неустойки, выставленные покупателям	2 988	920
Доходы по выигранным судебным делам	7 530	3 237
Доход от удовлетворения претензий поставщику	1 927	746
Доходы от уступки права требования	24	-
Прибыль от выбытия ППА	0	30 686
Реализация активов	1 716	167
Прочие доходы	247	266
Списание кредиторской задолженности	90 135	26 327
Итого	**194 403**	**133 573**

Таблица 3.11 – Расшифровка прочих расходов (строка 2350), тыс. руб.

Виды прочих расходов	2025 год	2024 год
Услуги банка за инкассацию	20 421	18 071
Отрицательные курсовые разницы	20 277	770
Расходы/Убытки по судебным делам	163	10
Страховые взносы	476	76
Расходы по уступке права требования	24	-
Гос. пошлины, сборы	2 640	2 070
Резерв по сомнительным долгам	789	-
Недостачи товаров по инвентаризации	862	1 943
Списание дебиторской задолженности	3 916	11 252
Убыток от выбытия ОС, ППА	667	-
Компенсация за использование личного автомобиля	2 953	2 444
Списание претензий поставщику	2 192	1 276
Дополнительный отпуск сотрудников	24	3
Штрафы, неустойки	807	987
Прочие расходы	7 030	10 685
Поощрения сотрудников	4 671	-
Расходы по продвижению брендов поставщиков	14 641	14 358
Итого	**82 553**	**63 945**

14. Налогообложение. Учет налога на прибыль

В соответствии с п. 25 ПБУ 18/02 Общество раскрывает информацию о расчетах по налогу на прибыль. Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице 3.12.

Таблица 3.12 – Информация о временных разницах, тыс. руб.

Наименование	Возникло	Погашено

	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:				
2025 год	**23 336**	**5 834**	-	-
- по амортизируемому имуществу	23 336	5 834	-	-
2024 год	**4 913**	**983**	**-**	**-**
- по амортизируемому имуществу	4 913	983	-	-
Налогооблагаемые временные разницы:				
2025 год	**-**	**-**	**6 448**	**1 612**
- по резерву по сомнительным долгам	-	-	6 448	1 612
2024 год	**5 945**	**1 189**	**19 355**	**3 871**
- по резерву по сомнительным долгам	5 945	1 189	-	-
- ВР по аренде	-	-	19 355	3 871

Отложенный налог на прибыль за отчетный период равен 7 446 тыс. руб.
Ставка по налогу на прибыль с 01.01.2025 г составляет 25%.
Эффект изменения ставки по налогу на прибыль отражен по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах за 2024г.

12. Условные обязательства и условные активы

В соответствии с требованиями раздела V ПБУ 8/2010 организация раскрывает информацию об условных обязательствах и условных активах.

Судебные разбирательства

По состоянию на отчетную дату существуют незаконченные судебные разбирательства.
Имеющиеся судебные споры на 31.12.2025, где Истцом является Общество представлены в таблице 3.13.
У Общества отсутствуют судебные разбирательства в качестве ответчика, требующие признания в бухгалтерском учете оценочного обязательства в соответствии с п. 5 ПБУ 8/2010, а также отсутствуют оценочные обязательства, не признанные в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условия о возможности обоснованной оценки его величины, и относимые к условным обязательствам.

Поручительства выданные отражены в таблице 3.14; поручительства полученные на 31.12.2025 отражены в таблице 3.15.; Сведения о полученных гарантиях в пользу третьих лиц на 31.12.2025 представлены в таблице 3.16.

Таблица 3.13 – Перечень судебных споров в качестве Истца по состоянию на 31.12.2025, тыс.руб.

Ответчик	Сумма требований	Суд	Вероятность принятия решения в пользу истца	Суть спора
ИП Дрыгин Михаил Валерьевич	57	АС Тюменской области	высокая	Долг по договору
ИП Ледовский Петр Петрович	492	АС Тюменской области	Высокая	Долг по договору
ИП Сагандыков Омар Турсынбаевич	20852	АС Тюменской области	высокая	Долг по договору

Таблица 3.14 – Сведения о выданных поручительствах по обязательствам связанных организаций на 31.12.2025., тыс. руб.

Договор для обеспечения	По обязательствам Общества	Кредитор	Договор поручительства	Сумма	Дата возникновения	Срок истечения

Кредитная линия	ООО "Строительный Двор"	АО "Альфа-Банк"	ДП № 1222/П2	1 000 000	23.09.2022	31.12.2030
Банковская гарантия	ООО "Строительный Двор. Комплектация"	ПАО Сбербанк	ДП06_160Н00 GEU	900 000	30.03.2023	29.03.2026
Банковская гарантия	ООО "Строительный Двор"	ПАО Сбербанк	ДП06_160Н00 GHI	1 950 000	30.03.2023	29.03.2026
Кредитная линия	ООО "Юнкер"	ПАО Сбербанк	ДП01_160В00 NON от 25.09.2023	102 941	25.09.2023	24.09.2030
Банковская гарантия	ООО "Строительный Двор"	АО "Альфа-Банк"	0В7О2RP002 от 12.03.2024	1 000 000	12.03.2024	31.12.2030
Кредитная линия	ООО "Юнкер"	ПАО Сбербанк	ДП01_160В00 ZJTMF	381 654	31.07.2024	28.07.2031
Кредитная линия	ООО "Строительный Двор"	ПАО Сбербанк	ДП02_160В01 0EA2LZMF	1 000 000	21.08.2024	16.08.2027
Банковская гарантия	ООО "Строительный Двор"	АО "Райффайзенбанк"	изменение 6 №10319/S3 от 27.11.2024	1 500 000	27.11.2024	17.03.2027
Кредитная линия	ООО "Строительный Двор"	ПАО Совкомбанк	№ 1523ОФ/Ч-ПЮ-2/25 от 12.05.2025	1 000 000	12.05.2025	11.05.3031
Банковская гарантия	ООО "Строительный Двор"	ПАО Сбербанк	ДП02_160Н01 8FNACPMMF	1 950 000	18.08.2025	18.08.2028
Банковская гарантия	ООО "Строительный Двор. Комплектация"	ПАО Сбербанк	ДП02_160Н01 881ACPMMF	900 000	18.08.2025	18.08.2028
Кредитная линия	ООО "Строительный Двор"	Банк ВТБ ПАО	СБО/020225-673277-П06	1 000 000	09.12.2025	09.09.2032
				12 684 595		

Таблица 3.15 – Сведения о поручительствах, выданных «связанными компаниями» в обеспечение обязательств Общества по договору о предоставлении банковских гарантий, на 31.12.2025, тыс. руб.

Договор для обеспечения	Кредитор	Поручительство	Договор поручительства	Сумма	Дата	Срок
Банковская гарантия	ПАО Сбербанк	ООО "ТАВАБИЛКО"	ДП01_160Н00 GI0	50 000	30.03.2023	29.03.2026
Банковская гарантия	ПАО Сбербанк	ООО "Строительный Двор. Комплектация"	ДП05_160Н00 GI0	50 000	30.03.2023	29.03.2026
Банковская гарантия	ПАО Сбербанк	ООО "Теплосеть"	ДП06_160Н00 GI0	50 000	30.03.2023	29.03.2026
Банковская гарантия	ПАО Сбербанк	ООО "ОБЪЕКТИВ"	ДП13_160Н00 GI0	50 000	30.03.2023	29.03.2026
Банковская гарантия	ПАО Сбербанк	ЗАО УРАЛИНКОР-КОНТРАКТ	ДП02_160Н00 GI0	50 000	30.03.2023	29.03.2026
Банковская гарантия	ПАО Сбербанк	АО "ТРЕСТ ТГГС"	ДП03_160Н00 GI0	50 000	30.03.2023	29.03.2026

Банковская гарантия	ПАО Сбербанк	ООО "УРАЛ-КОНСАЛТ"	ДП04_160Н00GI0	50 000	30.03.2023	29.03.2026
Банковская гарантия	ПАО Сбербанк	АО "СеверСтройСервис"	ДП07_160Н00GI0	50 000	30.03.2023	29.03.2026
Банковская гарантия	ПАО Сбербанк	ООО "УПТК"	ДП08_160Н00GI0	50 000	30.03.2023	29.03.2026
Банковская гарантия	ПАО Сбербанк	ООО "Спарта Тюмень"	ДП9_160Н00GI0	50 000	30.03.2023	29.03.2026
Банковская гарантия	ПАО Сбербанк	ООО "Поставка"	ДП10_160Н00GI0	50 000	30.03.2023	29.03.2026
Банковская гарантия	ПАО Сбербанк	ООО "Региональная служба доставки"	ДП11_160Н00GI0	50 000	30.03.2023	29.03.2026
Банковская гарантия	ПАО Сбербанк	ООО "СТРОИТЕЛЬНЫЙ ДВОР"	ДП12_160Н00GI0	50 000	30.03.2023	29.03.2026
Банковская гарантия	ПАО Сбербанк	Ташкеев Евгений Александрович	ДП14_160Н00GI0	50 000	30.03.2023	29.03.2026
Банковская гарантия	ПАО Сбербанк	Белик Сергей Юрьевич	ДП15_160Н00GI0	50 000	30.03.2023	29.03.2026
Банковская гарантия	ПАО Сбербанк	Ташкеев Андрей Александрович	ДП16_160Н00GI0	50 000	30.03.2023	29.03.2026
Банковская гарантия	ПАО Сбербанк	ООО "Роса"	ДП17_160Н00GI0	50 000	30.03.2023	29.03.2026
Итого	-	-	-	**850 000**	-	-

Таблица 3.16 – Сведения о полученных Обществом банковских гарантиях для третьих лиц на 31.12.2025, тыс. руб.

Гарант	Бенефициар	Предмет	Сумма (лимит)	Номер	Дата	Срок
ПАО Сбербанк	Юр.лица, осуществляющие деятельность в области торговли стройматериалами и напольными покрытиями	Договоры поставки товаров	50 000	160Н00GI0	30.03.2023	29.03.2026
Итого			**50 000**			

13. Прекращаемая деятельность, реорганизация, совместная деятельность

В течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты Общество не планирует прекращать ни один из осуществляемых видов деятельности, не планирует проведение реорганизации.
Совместная деятельность не осуществляется.

14. Непрерывность деятельности

При подготовке данной бухгалтерской отчетности исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
При этом в деятельности Общества имеются следующие негативные обстоятельства, а именно:
-текущие обязательства (в виде кредиторской задолженности) в сумме 609 109 тыс. руб. значительно превышают ликвидные активы (в виде краткосрочной дебиторской задолженности и денежных средств).
Однако руководство общества считает, что указанные обстоятельства не свидетельствуют о наличии существенной неопределенности, которая может вызвать сомнение в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Указанное обстоятельство связано со спецификой деятельности общества: наибольший удельный вес в оборотных активах занимают товары для перепродажи, относящиеся к наименее ликвидным активам в связи с тем, что общество осуществляет торговую деятельность. Финансовыми источниками для погашения обязательств будет являться оплата от покупателей и заказчиков за проданные товары, авансовые платежи, предусмотренные договорами с покупателями.

15. Раскрытие информации о связанных сторонах

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о характере отношений со связанными сторонами (таблица 3.17).

Таблица 3.17 – Характер отношений со связанными сторонами			
Наименование юридического лица/фамилия, имя, отчество связанной стороны	**Основание, в силу которого сторона признается связанной**	**Доля участия связанной стороны в УК Общества**	**Характер отношений со связанной стороной**
Генеральный директор Голубцов Андрей Сергеевич	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	-	Значительное влияние
Ташкеев Андрей Александрович	Физическое лицо косвенно через третьих лиц контролирует более 50% уставного капитала Общества		Значительное влияние
Панкратов Петр Сергеевич	Физическое лицо является единоличным исполнительным органом контролирующей организации		Значительное влияние
ООО «Роса»	Единственный участник Общества, который имеет право распоряжаться более 50% общего количества голосов, составляющих уставный капитал Общества	100%	контроль
ООО «Региональная служба доставки»	Исполнительный орган Общества и ООО «Региональная служба доставки» - одно и тоже лицо - Голубцов Андрей Сергеевич Юридические лица контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим или физическим лицом (одной и той же группой лиц)	-	юридические лица находятся под значительным влиянием или контролем одной и той же группы лиц
ООО "Спарта Тюмень" ООО «Бронница» (до 30.01.2026) ООО "Юнкер" (ИНН 7203504119) ООО "Стройкомплектация" ООО "Развитие" ООО "Строительный Двор. Комплектация" ООО "Урал-Консалт" ООО "Строительный Двор" ООО «УПТК» АО «Трест ТГГС» ООО «Логистика» ООО «Печать» ООО «Юнкер» (ИНН 730336510)	Организация, в которой участник Общества ООО «РОСА», распоряжается более 50% общего количества голосов, составляющих уставный капитал Юридические лица контролируются одним и тем же юридическим или физическим лицом (одной и той же группой лиц)	-	юридические лица находятся под значительным влиянием или контролем одной и той же группы лиц
ООО "Теплосеть" ООО "Поставка" ООО "Айти Лабс" ООО "Айти-Сервис"	Организация, в которой участник Общества ООО «РОСА», распоряжается от 20% до 50% общего количества голосов, составляющих уставный капитал		юридические лица находятся под значительным влиянием одной и той же группы лиц
АО «СеверСтройСервис» ООО «Объектив» ООО «Тавабилко» ЗАО «Уралинкор-Контракт» ООО «Эннергия»	Юридические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. При этом группа лиц определяется в соответствии со ст. 9 Федерального закона от 26.07.2006 №135-ФЗ «О защите конкуренции»	-	юридические лица находятся под значительным влиянием или контролем одной и той же группы лиц

Бенефициарный владелец ООО «Пол-Холл» - физическое лицо, которое прямо (косвенно) владеет Обществом и контролирует его действия, - Ташкеев Андрей Александрович, ИНН 720201091634, гражданин РФ.

Общество осуществляло операции с контрагентами, принадлежащими к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество. Характер отношений с контрагентами договорной. Расчеты производятся в денежной форме. Раскрытие информации по операциям со связанными сторонами представлена в Таблице 3.18-3.19.

Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, а также форма расчетов определена условиями договоров.

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

Таблица 3.18 – Операции со связанными сторонами за отчетный период и период, предшествующий отчетному, тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Вид операции	Стоимостные показатели по незавершенным на начало отчетного периода операциям	Объем операций				Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям		Условия и сроки завершения расчетов
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит		Дебет	Кредит	
Отчетный период – 2025 год									
Покупатели и заказчики									
АО «ТГГС» 7201000645	Договор поставки товаров	379	0	0	379		0	0	Безналичный расчет по договору до 31.12.2025 г.
ООО «Поставка» 7203427030	Договор поставки товаров	0	0	431	233		198	0	Безналичный расчет, отсрочка 60 дней
ООО «Региональная служба доставки» 7203427256	Договор поставки товаров	2404	0	2802	5206		0	0	Безналичный расчет по договору до 31.12.2025
ООО «Теплосеть» 7203326586	Договор поставки товаров	295	0	2351	2324		322	0	Безналичный расчет по договору до 28.02.2026
ООО «Строительный двор» 7202206247	Договор поставки товаров	781	0	1067216	1086984		0	18987	Безналичный расчет по договору до 28.02.2026 г.
ООО «Юнкер» 7203504119	Договор поставки товаров	0	0	1252	1252		0	0	Безналичный расчет, отсрочка 60 дней
ООО «Объектив» ИНН7203502136	Договор поставки товаров	8413	0	27942	32864		3491	0	Безналичный расчет по договору до 28.02.2026 г.
ООО «Строительный двор.Комплектация» 7203220766	Договор поставки товаров	57209	0	251272	270275		39206	0	Безналичный расчет по договору до 28.02.2026 г.

Поставщики								
ООО «Роса» 7202003039	Договор аренды (Общество – арендатор)	21316	0	7333	54174	0	25525	Безналичный расчет по договору до 28.02.2026
ООО «УПТК» 7203090348	Договор аренды (Общество – арендатор)	0	2	12702	13481	0	781	Безналичный расчет по договору до 28.02.2026
ООО «Строительный двор» 7202206247	Приобретение товаров	0	4655	436667	431471	541	0	Безналичный расчет по договору до 28.02.2026
ООО «Строительный двор. Комплектация» 7203220766	Приобретение товаров	0	0	0	417	0	417	Безналичный расчет по договору до 28.02.2026
ООО «Спарта Тюмень» 7203507293	Приобретение товаров	5905	0	14000	19905	0	0	Безналичный расчет по договору до 31.12.2025
ООО «Айти-Сервис» 7203286037	Услуги аутсорсинга	0	2762	121230	149907	0	31439	Безналичный расчет по договору до 31.01.2026
ООО «Юнкер» 7203504119	Договор поставки товаров	37600	0	0	37600	0	0	Безналичный расчет по договору до 31.12.2025
АО «СеверСтройСервис»8601027160	Договор поставки товаров	30	0	0	30	0	0	Безналичный расчет по договору до 31.12.2025
ООО «Региональная служба доставки» 7203427256	Договор поставки товаров	1295	0	15	2256	0	946	Безналичный расчет по договору до 28.02.2026
Прочие дебиторы, кредиторы								
ООО «Строительный двор» 7202206247	Договор поставки товаров	0	0	0	30000	0	30000	Безналичный расчет по договору до 28.02.2026
ООО «Роса» 7202003039	Договор перевода долга	9444	0	0	9444	0	0	Безналичный расчет по договору до 31.12.2025
ООО «Региональная служба доставки» 7203427256	Договор поставки товаров	0	0	5207	33690	0	28483	Безналичный расчет по договору до 28.02.2026
ООО «Роса» 7202003039	Договор перевода долга	5450	0	73000	78450	0	0	Безналичный расчет по договору до 31.12.2025
ООО «Объектив» ИНН7203502136	Договор перевода долга	0	0	323	323	0	0	Безналичный расчет по договору до 31.12.2025
ООО «Строительный двор» 7202206247	Договор перевода долга	0	552251	241942	4	0	310313	Безналичный расчет по договору до 28.02.2026
ООО «Спарта Тюмень» 7203507293	Договор перевода долга	0	81229	183893	102204	460	0	Безналичный расчет по

								договору до 28.02.2026
Отчетный период – 2024 год								
Покупатели и заказчики								
ООО «Роса» 7202003039	Договор поставки товаров	617	0	0	617	0	0	Безналичный расчет по договору до 28.02.2025
АО «ТГГС» 7201000645	Договор поставки товаров	379	0	0	0	379	0	Безналичный расчет по договору до 28.02.2025 г.
ООО «Поставка» 7203427030	Договор поставки товаров	816	0	1451	2267	0	0	Безналичный расчет, отсрочка 60 дней
ООО «Региональная служба доставки» 7203427256	Договор поставки товаров	1289	0	3441	2326	2404	0	Безналичный расчет по договору до 28.02.2025
ООО «Теплосеть» 7203326586	Договор поставки товаров	30567	0	1406	31678	295	0	Безналичный расчет по договору до 28.02.2025
ООО «Половик» 7203507293	Договор поставки товаров	7811	0	0	7811	0	0	Безналичный расчет, отсрочка 60 дней
ООО «Строительный двор» 7202206247	Договор поставки товаров	2458	0	1268269	1269946	781	0	Безналичный расчет по договору до 28.02.2025 г.
ООО «Бронница» 7203504119	Договор поставки товаров	0	30	1852	1822	0	0	Безналичный расчет, отсрочка 60 дней
ООО «Объектив» ИНН7203502136	Договор поставки товаров	3415	0	22373	17375	8413	0	Безналичный расчет по договору до 28.02.2025 г.
ООО «Строительный двор.Комплектация» 7203220766	Договор поставки товаров	0	323761	489750	108780	57209	0	Безналичный расчет по договору до 28.02.2025 г.
ООО «УПТК» 7203090348	Договор поставки товаров	0	5707	9099	3392	0	0	Безналичный расчет, отсрочка 60 дней
Поставщики								
ООО «Роса» 7202003039	Договор аренды (Общество – арендатор)	0	3912	39087	13859	21316	0	Безналичный расчет по договору до 28.02.2025
ООО «УПТК» 7203090348	Договор аренды (Общество – арендатор)	0	774	8392	7620	0	2	Безналичный расчет по договору до 28.02.2025
ООО «Теплосеть» 7203326586	Приобретение товара	123	0	467	590	0	0	Безналичный расчет по договору до 28.02.2025
ООО «Строительный двор» 7202206247	Приобретение товаров	468285	0	601092	1074032	0	4655	Безналичный расчет по договору до 28.02.2025

ООО «Строительный двор. Комплектация» 7203220766	Приобретение товаров	0	0	536	539	0	0	Безналичный расчет по договору до 28.02.2025
ООО «Половик» 7203507293	Приобретение товаров	5859	0	490	444	5905	0	Безналичный расчет по договору до 28.02.2025
ООО «Айти-Сервис» 7203286037	Услуги аутсорсинга	0	25652	190900	168010	0	2762	Безналичный расчет по договору до 31.01.2025
ООО «Бронница» 7203504119	Договор поставки товаров	0	0	37600	0	37600	0	Безналичный расчет по договору до 28.02.2025
АО «СеверСтройСервис»8601027160	Договор поставки товаров	0	0	81695	81665	30	0	Безналичный расчет по договору до 28.02.2025
ООО «Объектив» 7203502136	Договор поставки товаров	0	0	132310	132310	0	0	Безналичный расчет по договору до 31.12.2024
ООО «Региональная служба доставки» 7203427256	Договор поставки товаров	1817	0	1835	2357	1295	0	Безналичный расчет по договору до 28.02.2025
ООО «Тавабилко» 7203502418	Договор поставки товаров	0	0	12000	12000	0	0	Безналичный расчет по договору до 31.12.2024
Прочие дебиторы, кредиторы								
ООО «Строительный двор» 7202206247	Договор перевода долга	58	0	12	70	0	0	Безналичный расчет по договору до 31.12.2024
ООО «Роса» 7202003039	Договор перевода долга	0	0	260244	250800	9444	0	Безналичный расчет по договору до 28.02.2025
ООО «Роса» 7202003039	Договор перевода долга	0	209464	292604	77690	5450	0	Безналичный расчет по договору до 31.12.2025
ООО «Строительный двор» 7202206247	Договор перевода долга	0	320643	103550	335158	0	552251	Безналичный расчет по договору до 31.12.2025
ООО «Половик» 7203507293	Договор перевода долга	0	0	7321	88550	0	81229	Безналичный расчет по договору до 31.12.2025
ООО «Строительный двор. Комплектация» 7203220766	Договор перевода долга	0	50 000	224000	192000	0	0	Безналичный расчет по договору до 31.12.2025
ООО «Теплосеть» 7203326586	Договор перевода долга	0	98739	141281	42542	0	0	Безналичный расчет по договору до 31.12.2025

Таблица 3.19 – Информация о потоках денежных средств со связанными сторонами, тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
Поступило денежных средств, в том числе:	639 813	844 885
по текущей деятельности	639 813	844 885

в т.ч. ООО «Роса»	0	514
зависимые общества	639 813	844 371
по финансовой деятельности	0	0
по инвестиционной деятельности	0	0
Направлено денежных средств, в том числе:	455 107	509 938
по текущей деятельности	455 107	509 938
в т.ч. ООО «Роса»	1 898	13 933
зависимые общества	453 209	496 005
по финансовой деятельности	0	0
по инвестиционной деятельности	0	0

В составе строки «Поступило денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены поступления от продажи товаров, продукции, работ и услуг.

В составе строки «Направлено денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги.

16. Раскрытие Информации о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

В соответствии с п.12 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу (Таблица 3.20).

К управленческому персоналу относятся директор, заместители директора, исполнительный директор.

Таблица 3.20 – Сведения о размере выплат основному управленческому персоналу, тыс. руб.

Наименование статьи	2025 год	2024 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу в совокупности, в т.ч. по видам выплат:	22 761	15 654
а) Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчётного периода и 12 месяцев после отчётной даты):	22 761	15 654
- оплата труда	14 964	11 473
- начисленные страховые взносы	6 038	3 353
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	1 759	827
- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей	-	-
- выплаты на основе участия в уставном капитале (дивиденды)	-	-
б) Долгосрочные вознаграждения	-	-

17. Информация о рисках

У организации отсутствуют валютные, кредитные, финансовые, региональные риски, способные существенным образом повлиять на деятельность Общества, в том числе на способность Общества продолжать свою деятельность.

Финансовые инструменты состоят, в основном из денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности. Общество управляет такими рисками и проводит оценку их влияния на регулярной основе.

Риск ликвидности - это риск того, что Общество столкнется с трудностью в получении средств для погашения его финансовых обязательств. Требования ликвидности проверяются на регулярной основе, и руководство стремится обеспечить наличие достаточных средств для погашения любых обязательств по мере их возникновения. Потребности в денежных средствах отслеживаются на регулярной основе, и руководство обеспечивает наличие средств, достаточных для погашения любых обязательств по мере наступления сроков их погашения. Руководство Общества полагает, что любые возможные колебания в будущих потоках денежных средств, связанные с денежным финансовым инструментом, не окажут существенного влияния на операционную деятельность Общества.

К правовым рискам следует отнести риск несоблюдения контрагентами общества договорных обязательств. Общество стремится минимизировать такие риски путем оценки деятельности контрагента с применением риск-ориентированного подхода на стадии заключения договоров с новыми контрагентами, путем включения в текст договоров обязанности покупателей (заказчиков) уплатить неустойки (штрафы) в случае нарушения ими обязательств.

Репутационные риски также оцениваются обществом как несущественные в связи с тем, что руководство общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать негативное воздействие на уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие отрицательного представления о качестве производимой обществом продукции (работ, услуг) соблюдением сроков выполнения работ (оказания услуг).

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

В 2025 году влияние на экономику Российской Федерации оказывает продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической ситуации. Европейский Союз, США и ряд других стран в период конфликта, в том числе и в 2025 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских организаций и физических лиц, определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. В ответ на усиление волотильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков Центробанк РФ в 2024 году существенно повысил ключевую ставку, что привело в 2024-2025 годах к резкому скачку стоимости кредитов для бизнеса. У организаций выросли затраты на проведение работ/ оказание услуг, денежные потоки уменьшаются из-за падения спроса. Потребительская способность населения сокращается под влиянием налоговой реформы и переоценённого рубля. Отмена государственных программ поддержки ипотеки также оказала негативное влияние на строительный рынок. В сложившихся условиях в предстоящем году общество выделяет следующие возможные риски: увеличение цен, снижение спроса.

Руководство общества внимательно следит за развитием ситуации и предпринимает все меры по снижению отрицательного воздействия негативных событий и обстоятельств на деятельность общества и его финансовое положение. Общество имеет достаточный запас финансовой прочности для преодоления периода временной стагнации рынка. У общества есть возможность предоставлять покупателям и заказчикам скидки, рассрочки оплаты, а это в условиях снижения покупательской способности играет ключевую роль. Грамотное планирование производственной деятельностью обеспечивает компании достаточно высокий уровень продаж и предлагать покупателям действительно выгодные программы, в частности без удорожания. Для поддержания рентабельности на необходимом уровне в обществе внедрен управленческий учет и контроль маржинальности, грамотно и эффективно выстроены процессы продаж. Руководство оценивает, что текущая экономическая ситуация не повлияет существенным образом на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор **Голубцов А.С.**

06.04.2026 **мп**

Российская Федерация * Тюменская область * г. Тюмень * Общество с ограниченной ответственностью «Пол-Холл» Для документов