

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

Организация	Общество с ограниченной ответственностью СК «Комплекс строительных технологий»
Идентификационный номер налогоплательщика	1660307216
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20)
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Форма собственности	Частная собственность
ОГРН	1181690005683
Юридический адрес	121357, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Можайский, ул. Верейская, д. 29, стр. 134, помещение 2Н/2

1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью СК «Комплекс строительных технологий».
Сокращённое наименование	Сокращенное наименование: ООО СК «КСТ».
Свидетельства (лицензии), разрешения на основные виды деятельности	Нет Организация имеет 1 зарегистрированный товарный знак <u>869433</u>
Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:	1) Строительство жилых и нежилых зданий 2) Разработка строительных проектов 3) Подготовка строительной площадки 4) Производство электромонтажных работ 5) Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха 6) Производство прочих строительно-монтажных работ 7) Производство штукатурных работ 8) Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен 9) Производство малярных и стекольных работ 10) Производство прочих отделочных и завершающих работ 11) Производство кровельных работ 12) Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки 13) Покупка и продажа собственного недвижимого имущества 14) Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом 15) Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе 16) Аренда и лизинг строительных машин и оборудования
Среднегодовая численность работающих за отчетный год	63 чел.
Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025	10 000 тыс. руб.
Учредитель организации Бенефициар	Учредитель Алексеев Андрей Валентинович

	Доля стоимости -100% -10 млн. руб. Дата регистрации- 25.01.2018
Органы управления	Руководителем организации (лицом, имеющим право без доверенности действовать от имени юридического лица) с 25 января 2018 г. является директор Алексеев Андрей Валентинович (ИНН: 165608311000).
Единоличный исполнительный орган	Директор Алексеев Андрей Валентинович
Обособленное подразделение организации	Не зарегистрировано
Филиалы, представительства	Не зарегистрировано
Система налогообложения	Общая система налогообложения

Директор без доверенности действует от имени Общества.

Числовые показатели отчетности Общества сформированы в тысячах рублей.

2. Учетная политика

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Качественно существенной информацией независимо от стоимости является информация, пропуск или искажение которой могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Учетная политика предприятия утверждена приказом директора № 25 от 27.12.2024г. разработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету:

- полнота
- достоверность

- своевременность
- осмотрительность
- приоритет содержания над формой
- непротиворечивость
- рациональность

А также на основании следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности
- допущение последовательности применения учетной политики

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи (строки) отчетности за отчетный год более, чем на 5%.

Случаи отступления от правил бухгалтерского учета отсутствуют.

2.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В 2025 году Обществом были внесены изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 1 января 2025 года нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Произошли изменения в части:

- классификации вступительных остатков в балансе по строкам **1170** и **1240** «Финансовые вложения», **1410** и **1510** «Заемные средства».

Суммы корректировок по статьям бухгалтерской отчетности представлены в таблице 2.2.1

Таблица 2.1

Корректировки, внесенные в бухгалтерский баланс

(тыс. руб.)

Статья/ код статьи	Сальдо на 31.12.2024, (баланс за 2025 год)	Сальдо на 31.12.2024, (баланс за 2024 год)	Отклонение	Сальдо на 31.12.2023, (баланс за 2025 год)	Сальдо на 31.12.2023, (баланс за 2024 год)	Отклонение	Пояснения (причина)
1170 «Финансовые вложения»	239 726	-	239 726	5 363	-	5 363	В отчетном периоде заключены дополнительные соглашения о продлении срока возврата займа до 2030 г.
1240 «Финансовые вложения»	-	239 726	-239 726	215 000	220 363	- 5 363	В отчетном периоде заключены дополнительные соглашения о продлении срока возврата займа до 2030 г.
1510 «Заемные средства»	67 605	107 565	- 39 960	88 385	108 395	-20 010	Краткосрочная часть долгосрочного кредитного договора перенесена в

							краткосрочные обязательства
1510 «Заемные средства»	133 766	96 806	39 960	35 010	15 000	20 010	Краткосрочная часть долгосрочного кредитного договора перенесена в краткосрочные обязательства
БАЛАНС	2 010 102	2 010 102	0	1 009 841	1 009 841	0	

2.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г. были некорректно отражены суммы размещения и возврата депозита. По причине того, что ошибки были выявлены после утверждения годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г. исправления в нее не вносились, но сопоставимые показатели за 2024 г. в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г. были должным образом скорректированы. Показатели отчетности по состоянию на 31.12.2025 г. до внесения исправлений и после, отражены в таблице:

Корректировки, внесенные в отчет о движении денежных средств

(тыс. руб.)

Статья/ код статьи	За 2024 год (до)	За 2024 год (после)	Корректировка	Пояснения
4219 «Прочие поступления»	991 000	215 000	776 000	В отчете свернуты денежные потоки по депозитам
4229 «Прочие платежи»	(776 000)	0	(776 000)	В отчете свернуты денежные потоки по депозитам

2.4. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

2.5. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.5.1. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н.

Балансовая стоимость объекта НМА — первоначальная стоимость объекта за вычетом накопленной амортизации и обесценения (п. 29 ФСБУ 14/2022).

Группа НМА — совокупность объектов НМА одного вида, которые объединили исходя из сходного характера их использования (п. 12 ФСБУ 14/2022).

Предельная величина стоимостного лимита установлена в размере 100 000 рублей.

Малоценные НМА — это активы стоимостью ниже лимита 100 000 рублей (п. 7 ФСБУ 14/2022).

Малоценные объекты НМА списываются сразу на расходы текущего периода (п. 7 ФСБУ 14/2022).

2.5.2. Учет основных средств и капитальных вложений

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020), но имеющих стоимость ниже 100 000 рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

2.5.3. Учет аренды

Учет у арендатора

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по тем договорам, по которым Общество выступает арендатором. Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других) (п. 10. ФСБУ 25/2018).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Арендные платежи по договорам аренды, в отношении которых Общество не применяет ФСБУ 25/2018, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 08.04 «Получение прав пользования арендованным имуществом»;
- 01.03 «Права пользования арендованным имуществом»;
- 02.03 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;

Право пользования активом отражается в бухгалтерском балансе по строке 1150. Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе по строке 1450 или 1520 в зависимости от срока погашения.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации (с учетом положений учетной политики в отношении схожих по характеру использования активов), при этом срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды (п. 10, 17 ФСБУ 25/2018).

2.5.4. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится один раз в год на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

2.5.5. Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Организация признает единицей учета запасов номенклатурный номер.

В фактическую себестоимость запасов включаются суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом поставщику (продавцу, подрядчику) при их приобретении.

Оценка запасов на отчетную дату после их признания производится по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019).

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).

2.5.6. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

2.5.7. Расчёты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов

по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.5.8. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.5.9. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

2.5.10. Инвентаризация

Требования к инвентаризации активов и обязательств устанавливаются в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Инвентаризация» (ФСБУ 28/2023), утвержденным приказом Минфина России от 13.01.2023 г. № 4н.

Фактическое наличие объектов инвентаризации в организации определяется следующими способами:

- подсчет;
- взвешивание;
- обмер;
- проверка документов;
- выполнение расчетов;
- фотофиксация;
- видеофиксация.

Сведения о фактическом наличии объектов инвентаризации, сопоставление их с данными регистров бухгалтерского учета, результаты инвентаризации подлежат оформлению следующими документами:

- 1) инвентаризационные описи;
- 2) акты инвентаризации;
- 3) сличительные ведомости.

Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации имущества и обязательств приведена в таблице:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:	Проводится 1 раз в 3 года	Расхождений по результатам инвентаризации не выявлено
- арендованные		
НЗП	31.12.2025	
ТМЦ	01.11.2025	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025	
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2025	
Расчеты с бюджетом	31.12.2025	
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2025	

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3. Основные средства

В составе основных средств отражены основные средства, со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды, и последующая перепродажа обществом не предполагается.

Активы, в отношении которых выполняются условия их признания в качестве основных, и стоимостью за единицу, не превышающей 100 000 руб., отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества в составе запасов. Активы объектов недвижимости любой стоимости учитываются в составе основных средств.

Объекты основных средств учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом на основании ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н

Информация о наличии и движении основных средств, о незавершенных капитальных вложениях, об изменении стоимости основных средств и об ином использовании основных средств представлена в таблицах 3.1. – 3.4. настоящих пояснений.

В отчетности основные средства отображаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Переоценка основных средств в 2025 году не производилась.

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	11 741	(3 789)	6 024	-	-	(7 477)	-	-	-	-	-	17 764	(11 266)
	3а 2024 г.	11 050	(1 798)	3 232	(2 541)	247	(2 238)	-	-	-	-	-	11 741	(3 789)
в том числе: Сооружения	3а 2025 г.	288	-	-	-	-	(29)	-	-	-	-	-	288	(29)
	3а 2024 г.	-	-	288	-	-	-	-	-	-	-	-	288	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	145	(117)	-	(145)	119	(2)	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	367	(65)	-	-	-	(60)	-	-	-	-	-	367	(125)
	3а 2024 г.	246	(81)	367	(246)	87	(71)	-	-	-	-	-	367	(65)
Транспортные средства	3а 2025 г.	6 644	(3 683)	5 393	-	-	(6 800)	-	-	-	-	-	12 037	(10 483)
	3а 2024 г.	6 409	(1 561)	235	-	-	(2 122)	-	-	-	-	-	6 644	(3 683)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	717	(41)	-	-	-	(169)	-	-	-	-	-	717	(210)
	3а 2024 г.	50	(39)	717	(50)	40	(43)	-	-	-	-	-	717	(41)
Земельные участки	3а 2025 г.	2 100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 100	-
	3а 2024 г.	4 200	-	-	(2 100)	-	-	-	-	-	-	-	2 100	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	1 625	-	631	-	-	(420)	-	-	-	-	-	2 256	(420)
	3а 2024 г.	-	-	1 625	-	-	-	-	-	-	-	-	1 625	-

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	55 169	(10 934)	536	(8 379)	2 930	(11 699)	-	-	-	47 327	(19 703)
	3а 2024 г.	30 656	(1 501)	24 514	-	-	(9 433)	-	-	-	55 169	(10 934)
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	55 169	(10 934)	536	(8 379)	2 930	(11 699)	-	-	-	47 327	(19 703)
	3а 2024 г.	30 656	(1 501)	24 514	-	-	(9 433)	-	-	-	55 169	(10 934)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	32 021	50 086	34 206
в том числе:			
Сооружения	259	288	-
Офисное оборудование	243	303	165
Транспортные средства	29 176	47 196	34 002
Производственный и хозяйственный инвентарь	507	675	11
Другие виды основных средств	1 836	1 625	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	28
Неамортизируемые основные средства - всего	2 100	2 100	4 200
в том числе:			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	2 100	2 100	4 200

3.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 188	-	-	(1 188)	-	-
	За 2024 г.	-	-	41 746	-	(14 000)	(27 746)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	1	-	-	(1)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	557	-	-	(557)	-	-
	За 2024 г.	-	-	24 749	-	-	(24 749)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	631	-	-	(631)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 625	-	-	(1 625)	-	-

4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений в Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 г. № 126н.

Объекты финансовых вложений (предоставленные займы) учитываются Обществом по первоначальной стоимости (сумма займа) на счете 58.03 «Предоставленные займы».

Счет, Наименование счета	Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит
Договоры		
КСТ ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	693 653,60	
Договора процентного займа № КСТ-М/2022-1 от 24.01.2022г.	693 653,60	
НИКИФОРОВО ООО СЗ	145 960 900,00	
Договор процентного займа №2 от 12.01.2024	145 960 900,00	
ТИЛИКТИНО ООО СЗ	64 820 000,00	
Договор процентного займа №01 от 15.12.2023г.	64 820 000,00	
Итого	211 474 553,60	

Исходя из срока погашения по состоянию на 31.12.2025 г. данные займы являются долгосрочными.

Информация о наличии и движении финансовых вложений, а также об ином использовании представлена в таблице 4.1.

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	239 726	-	-	(28 252)	-	-	-	-	211 475	-
	3а 2024 г.	5 363	-	237 833	(3 470)	-	-	-	-	239 726	-
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	239 726	-	-	(28 252)	-	-	-	-	211 475	-
	3а 2024 г.	5 363	-	237 833	(3 470)	-	-	-	-	239 726	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	4 500	-	-	-	-	-	4 500	-
	3а 2024 г.	215 000	-	776 000	(991 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	4 500	-	-	-	-	-	4 500	-
	3а 2024 г.	215 000	-	776 000	(991 000)	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	239 726	-	4 500	(28 252)	-	-	-	-	215 975	-
	3а 2024 г.	220 363	-	1 013 833	(994 470)	-	-	-	-	239 726	-

5. Запасы

В соответствии с Правилами, формирование в бухгалтерском учете информации о запасах установлены ФСБУ 5/2019 "Запасы", утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Организация ведет учет в соответствии с утвержденными стандартами. При отпуске запасов в производство, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (пункт 36 ФСБУ 5/2019) согласно учетной политики Общества.

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице 5.1.

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 265 641	-	1 266 179	(1 205 975)	-	-	X	X	1 325 844	-
	За 2024 г.	225 350	-	1 406 059	(365 768)	-	-	X	X	1 265 641	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	509 281	-	677 145	(10 440)	-	-	(604 565)	-	571 421	-
	За 2024 г.	225 252	-	627 557	(28 503)	-	-	(315 025)	-	509 281	-
Товары	За 2025 г.	6 407	-	427	(39 569)	-	-	32 896	-	162	-
	За 2024 г.	97	-	2 087	(9 853)	-	-	14 076	-	6 407	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	749 952	-	588 607	(1 155 967)	-	-	571 669	-	754 262	-
	За 2024 г.	-	-	776 415	(327 412)	-	-	300 950	-	749 952	-

Резервы под обесценение в 2025 г. и предыдущих периодах не создавались, в виду отсутствия признаков обесценения.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, находящихся в залоге, отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2025 г. составили 386 193 тыс. руб., в том числе:

- по сырью и материалам – 277 187 тыс. руб.
- по незавершенному производству – 109 006 тыс. руб.

6. Налог на добавленную стоимость

Сумма входного НДС отображается на счете 19. Принимается к вычету, когда товары/работы/ услуги приняты к учету на основании первичных документов, счета-фактуры.

На конец 2025 г. сальдо счета 19 равно 5 750 тыс. руб.

7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Согласно учётной политики, нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражается за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице 7.1.

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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	429 038	-	572 183	-	(309 622)	-	-	-	691 599	-
	3а 2024 г.	391 287	-	354 817	-	(317 066)	-	-	-	429 038	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	413 618	-	208 828	-	(242 221)	-	-	-	380 226	-
	3а 2024 г.	373 364	-	322 356	-	(282 101)	-	-	-	413 618	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	6 953	-	172 882	-	(45 928)	-	-	-	133 907	-
	3а 2024 г.	6 008	-	9 790	-	(8 846)	-	-	-	6 953	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 885	-	136 022	-	(16 576)	-	-	-	121 331	-
	3а 2024 г.	7 972	-	16 417	-	(22 504)	-	-	-	1 885	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 695	-	-	-	(1 695)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	645	-	2 813	-	-	-	-	-	3 458	-
	3а 2024 г.	481	-	354	-	(191)	-	-	-	645	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	838	-	-	-	(838)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	838	-	-	-	-	-	838	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	989	-	921	-	-	-	-	-	1 910	-
	3а 2024 г.	-	-	989	-	-	-	-	-	989	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	5	-	378	-	-	-	-	-	383	-
	3а 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	18	-	63	-	(4)	-	-	-	77	-
	3а 2024 г.	23	-	9	-	(14)	-	-	-	18	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	31	-	50 116	-	(1)	-	-	-	50 147	-
	3а 2024 г.	1 743	-	4	-	(1 715)	-	-	-	31	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	4 000	-	-	-	(4 000)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 000	-	-	-	-	-	4 000	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	55	-	160	-	(55)	-	-	-	160	-
	3а 2024 г.	-	-	55	-	-	-	-	-	55	-
Итого	3а 2025 г.	429 038	-	572 183	-	(309 622)	-	-	-	691 599	-
	3а 2024 г.	391 287	-	354 817	-	(317 066)	-	-	-	429 038	-

В 2025 году резерв по сомнительным долгам не создавался.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;

- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей.

Денежные средства в бухгалтерском балансе, отражаются по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются:

Таблица 8.1.

Наименование показателей	на 31.12.25	на 31.12.24	на 31.12.23
Расчетные счета	7 443	5 483	112 040
Касса	237	651	11 046
Аккредитивы		4 930	4 930
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	7 680	11 064	128 016
Остаток на начало года (стр. 4450)	11 064	128 016	24 187
Остаток на конец года (стр. 4500)	7 680	11 064	128 016

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие поступления» (строка 4119) отчета о движении денежных средств, в том числе отражены:

- Доход в виде процентов сч.91.1 в сумме 2 тыс. руб. за 2025 г. и 12 102 тыс. руб. за 2024 г.;
- Иные существенные статьи прочих поступлений, не раскрытых в ОДДС в виде прочих поступлений (в том числе, положительная разница НДС) в сумме 80 510 тыс. руб. за 2024 г.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4129) отчета о движении денежных средств, в том числе отражены:

- Платежи прочие по Дт счетов 68, 71, 76.01, 76.02, 76.41, 91.02, 94 в сумме 127 691 тыс. руб. за 2025 г. и 34 579 тыс. руб. за 2024 г.;
- Иные существенные статьи прочих поступлений, не раскрытых в ОДДС в виде прочих поступлений (отрицательная разница НДС) в сумме 6 616 тыс. руб. за 2025 г.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет две кредитные линии, максимальный лимит по которым не выбран (в сумме 125 млн. руб.).

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

9. Кредиты и займы.

Общество имеет задолженность по краткосрочным и долгосрочным по кредитам и займам на 31.12.2025г.

Учёт краткосрочных кредитов и займов ведётся Обществом на счете 66 «Расчёты по краткосрочным кредитам и займам», долгосрочных на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Таблица 9.1.

Наименование счета / Контрагент / Договор	Задолженность на 31.12.2025г., руб.	Срок действия	% ставка
66.03, Краткосрочные займы	51 960 000,00		
<i>Алексеев Андрей Валентинович</i>	<i>23 470 000,00</i>		
Договор №1-займ от 08.05.2018	23 470 000,00	Временная финансовая помощь от учредителя на возвратной основе, срок до 18.05.2026 г.	0%
<i>Алексеева Светлана Анатольевна ИП</i>	<i>16 500 000,00</i>		
Договор займа №1 от 20.06.2024г.	16 500 000,00	Срок до 20.06.2026 г.	40%

<i>ИП Раздьяконова Римма Фаридовна</i>	11 990 000,00		
Договор займа № 2 от 18.06.2024г.	11 990 000,00	Срок до 31.12.2026 г.	40%

Таблица 9.2.

Наименование счета / Контрагент / Договор	Задолженность на 31.12.2025г., руб.	Срок действия после 31.12.2025г.	% ставка
67.01, Долгосрочные кредиты	175 967 550,08		
АКБ МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО	9 800,00		
Договор №10562-К-1 от 29.11.2024г.	9 800,00	12 мес.	0,01
БАНК ДОМ.РФ АО	21 390 466,80		
КД №ИЖС-000555-0071/МБ24	16 884 466,80	8 мес.	0,01
ИЖС-000555-0071/МБ24 от 05.09.2025	4 506 000,00	8 мес.	0,01
ОТДЕЛЕНИЕ БАНК ТАТАРСТАН №8610 ПАО СБЕРБАНК	154 567 283,28		
1660307216-23-1 от 19.06.2023	868 354,15	12 мес.	19,5
1660307216-23-7 от 11 декабря 2023 г.	34 921 584,43	12 мес.	20,55
KR/420E0177XMF/18/O от 19.06.2025 г.	5 012 187,93	Возобновляемая кредитная линия 14 мес.	0,01
KR/420E0177XMF/23/O от 18.07.2025 г.	8 941 149,74	Возобновляемая кредитная линия 14 мес.	0,01
KR/420D01FU8/1/O от 02.12.2025 г.	5 095 246,00	Возобновляемая кредитная линия 23 мес.	0,01
KR/420D01FU8/3/O от 25.12.2025 г.	7 957 009,00	Возобновляемая кредитная линия 23 мес.	0,65
KR/420D01FU8/5/O от 29.12.2025	6 730 903,05	Возобновляемая кредитная линия 23 мес.	0,65
KR/420D01FU8/6/O от 29.12.2025	8 295 999,26	Возобновляемая кредитная линия 23 мес.	0,01
KR/420E0177XMF/13/O от 15.05.2025 г.	6 306 805,29	Возобновляемая кредитная линия 14 мес.	0,01
KR/420E0177XMF/14/O от 22.05.2025 г.	5 111 908,71	Возобновляемая кредитная линия 14 мес.	0,01
KR/420E0177XMF/16/O от 30.05.2025 г.	6 505 268,42	Возобновляемая кредитная линия 14 мес.	0,01
KR/420E0177XMF/19/O от 03.07.2025 г.	9 681 359,83	Возобновляемая кредитная линия 14 мес.	0,01
KR/420E0177XMF/21/O от 10.07.2025 г.	9 955 999,50	Возобновляемая	0,01

		кредитная линия 14 мес.	
KR/420E0177XMF/24/O от 22.07.2025 г.	8 399 999,00	Возобновляемая кредитная линия 14 мес.	0,01
KR/420E0177XMF/25/O от 28.07.2025 г.	4 575 238,95	Возобновляемая кредитная линия 14 мес.	0,01
KR/420E0177XMF/28/O от 19.09.2025 г.	4 946 954,20	Возобновляемая кредитная линия 14 мес.	0,01
KR/420E0177XMF/27/O от 03.09.2025 г.	4 894 270,00	Возобновляемая кредитная линия 14 мес.	0,01
KR/420E0177XMF/29/O от 28.11.2025 г.	1 085 000,00	Возобновляемая кредитная линия 14 мес.	0,01
KR/420D01FU8/2/O от 05.12.2025	5 047 606,89	Возобновляемая кредитная линия 23 мес.	0,65
420E0177XMF-01 от 01.04.2025. от 01.04.2025	10 251 495,70	Возобновляемая кредитная линия 14 мес.	0,01

10. Кредиторской задолженность

В состав кредиторской задолженности включаются долги компании перед:

- поставщиками и подрядчиками;
- покупателями и заказчиками;
- работниками (по оплате труда);
- бюджетом (по уплате налогов, взносов и других обязательных платежей);
- прочими кредиторами.

В зависимости от сроков погашения кредиторскую задолженность разделяют на краткосрочную и долгосрочную.

Краткосрочная кредиторская задолженность, срок погашения которой не превышает 12 месяцев.

Долгосрочная кредиторская задолженность, срок погашения которой превышает 12 месяцев.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (ст. 11 Закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ, п. 27 Положения) проводится инвентаризация кредиторской задолженности.

Информация о всех, имеющихся обязательствах организации в разрезе долгосрочных и краткосрочных представлена в таблице 10.3.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности представлена в таблице 10.1:

Таблица 10.1

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Таблица 10.1.3
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Таблица 10.1.1
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
Обеспечения залога имущественных прав рамках 186 ФЗ	Таблица 10.1.2

Обеспечения, выданные организацией в форме поручительства

Таблица 10.1.1

Залогодатель/ поручитель	Кредитный договор	Наименование актива, находящегося под обременением	Залоговая стоимость актива, тыс. руб.	Банк/ юр.лицо	Номер договора залога/поручительства	Наименование договора залога/поручительства	Дата договора	Срок действия обеспечения
Алексеев Андрей Валентинович	ГС 420Е0177ХМФ	Поручительство физического лица	на всю сумму обязательств Заемщика по договору	СБЕР	ДП01_420Е0177ХМФ	Договор поручительства	28.02.2025	26.02.2030
Алексеев Андрей Валентинович	ГС 420Е0177ХМФ	Залог доли 100% в УК ООО	10 000,00	СБЕР	ДЗ01_420Е0177ХМФ	Договор залога доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью	28.02.2025	26.02.2030

В соответствии с частью 3 статьи 5 Федерального закона № 186-ФЗ имеются обеспечения залога имущественных прав

Таблица 10.1.2

Контрагенты	Сумма, тыс. руб.
Договоры	
Договор подряда № 217-СМ от 19.12.2025г.	10 056
Договор подряда № 255-С от 08.12.2025	11 820
Договор подряда № 214-С от 20.06.2025	12 615
Договор подряда № 227-С от 14.05.2025	7 550
Договор подряда № 250-С от 31.10.2025	7 500
Договор подряда № 182-СМ от 29.10.2024 г.	15 645
Договор подряда № 208-СМ от 18.06.2025	15 000
Договор подряда № 209-СМ от 09.06.2025	14 034
Договор подряда № 247-С от 17.10.2025г.	1 900
Договор подряда № 215-СМ от 03.12.2025	12 500
Договр подряда № 166-СМ от 24.06.2025 г.	15 000
Договор подряда № 204-СМ от 01.04.2025г.	7 700
Договор подряда № 174-С от 26.06.2025г.	6 760
Договор подряда № 248-С от 14.11.2025	8 109

Договор подряда № 217-С от 19.05.2025	9 900
Договор подряда № 197-СМ от 14.04.2025 г.	10 875
Договор подряда № 231-С от 13.08.2025	7 300
Договор подряда № 230-С от 30.05.2025г.	7 510
Договор подряда № 246-С от 31.10.2025	7 510
Итого	189 284

Информация об участии организации в судебных разбирательствах

Таблица 10.1.3

№ п/п	Контрагент / Истец	Текущая стадия дела, проводимые действия	Дата следующего заседания/текущее состояние
1	Романов Глеб Владимирович	Решение от 25.04.2025 вступило в силу, Обжаловано 29.07.2025, 28.10.2025 - подана Частная жалоба на Определение об отказе восстановлении пропущенного процессуального срока для обжалования	04.02.2026 частная жалоба рассмотрена без вызова сторон. 33-4299/2026 - Определение суда апелляционной инстанции - Публикация запрещена, сроки не восстановлены
2	Рынкевич Андрей Викторович	Дело после экспертизы возвращено в суд 11.02.2026г.	Следующее заседание будет назначено после экспертизы
3	Теркина Елена Николаевна	18.07.2025 вынесено решение, ожидание публикации	18.07.2025 рассмотрение завершено, отказано 16.09.2025 Заказчиком подана апелляционная жалоба, информации о дате рассмотрения нет.
4	Белова Юлия Юрьевна	10.04.2025 проведена беседа, проведены судебные заседания 28.04.2025; 06.08.2025 вынесено решение, исковые требования частично удовлетворены 09.09.2025 обжаловано Истцом	Рассмотрение в суде апелляционной инстанции 26.02.2026 в 15:05, апелляционная жалоба оставлена без удовлетворения
5	Фролов Олег Сергеевич	28.05.2025 вынесено заочное решение, получено 24.07.2025 Заявление об отмене заочного решения Подано 01.08.2025 после возобновления 20.11.2025 вынесено	Ждём дату рассмотрения в апелляционной инстанции

		решение, требования частично удовлетворены. Обжаловано сторонами	
6	Лазарев Никита Юрьевич	Суд вызвал эксперта на опрос. Истец возможно будет заявлять ходатайство о проведении повторной экспертизы. С нашей стороны также готово ходатайство о проведении повторной экспертизы.	
7	Фролов Олег Сергеевич	15.09.2025 иск о расторжении договора и взыскании неотработанной суммы оставлено без движения 22.09.2025 до 30.10.2025 в связи с неуплатой госпошлины, информации о дальнейшем движении дела нет	Возвращено заявителю
8	Ягудина Марина Ивановна	О взыскании неустойки, компенсации морального вреда, штрафа, судебных расходов	ПРЕКРАЩЕНО истец представила заявление о прекращении производства по делу, в связи с отказом истца от иска в полном объеме
9	Щигорцов Максим Владимирович	Возвращено в связи с нарушением правил подсудности	Возвращено заявителю
10	Сарапп Максим Владимирович	Назначена судебная экспертиза	
11	Романов Глеб Владимирович	Проведена беседа, назначено судебное заседание, необходимо принять решение по проведению судебной экспертизы	

8. Обязательства

10.3. 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	3а 2025 г.	106 755	110 176	-	(13 260)	-	(57 190)	146 481
	3а 2024 г.	113 211	46 433	-	(12 929)	-	(39 960)	106 755
в том числе: Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	67 605	108 362	-	-	-	(57 190)	118 777
	3а 2024 г.	88 385	20 009	-	(829)	-	(39 960)	67 605
Обязательства по аренде	3а 2025 г.	39 150	1 814	-	(13 260)	-	-	27 704
	3а 2024 г.	24 826	26 424	-	(12 100)	-	-	39 150
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 844 320	719 475	17	(581 860)	-	57 190	2 039 142
	3а 2024 г.	860 842	1 247 146	267	(303 895)	-	39 960	1 844 320
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	23 235	189 670	7	(47 862)	-	-	165 050
	3а 2024 г.	(486)	36 103	22	(12 404)	-	-	23 235
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 686 298	520 242	-	(452 369)	-	-	1 754 171
	3а 2024 г.	819 926	1 131 692	236	(265 556)	-	-	1 686 298
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	130	-	-	(130)	-	-	-
	3а 2024 г.	130	-	-	-	-	-	130
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	211	2 834	-	(162)	-	-	2 883
	3а 2024 г.	3092	153	9	(3 043)	-	-	211
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	819	-	-	(819)	-	-	-
Кредиты	3а 2025 г.	39 960	-	-	(39 960)	-	57 190	57 190
	3а 2024 г.	20 010	-	-	(20 010)	-	39 960	39 960
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	88 080	-	-	(36 120)	-	-	51 960
	3а 2024 г.	15 000	73 080	-	-	-	-	88 080
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	5 726	1 497	-	(5 108)	-	-	2 114
	3а 2024 г.	-	5 726	-	-	-	-	5 726
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	141	1 188	-	(132)	-	-	1 196
	3а 2024 г.	29	112	-	-	-	-	141
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	3 740	-	-	-	-	3 740
	3а 2024 г.	2 023	-	-	(2 023)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	40	-	-	(40)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	524	224	11	(13)	-	-	745
	3а 2024 г.	250	274	-	-	-	-	524
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	15	70	-	(4)	-	-	81
	3а 2024 г.	10	6	-	(1)	-	-	15
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	10	-	-	-	-	10
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 951 075	829 651	17	(595 120)	-	X	2 185 623
	3а 2024 г.	974 053	1 293 579	267	(316 824)	-	X	1 951 075

11. Доходы и расходы.

ДОХОДЫ

Доходы Общества в зависимости от их характера и направления деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- доходы от продажи товаров;

В части прочих доходов учитываются:

- проценты к получению;

- прочие доходы.

Для признания выручки:

Выручка от реализации товаров, работ, услуг признается по дате подписания товарных накладных, актов выполненных работ, универсально-передаточного документа.

Доходы Общества представлены следующим образом:

Таблица 11.1

Основные показатели	2025г	2024г
Доходы от обычных видов деятельности	1 343 455	458 652
Проценты к получению	42 806	40 275
Прочие доходы	209	10 087
Итого	1 386 470	509 014

Основным видом деятельности Общества является строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20).

РАСХОДЫ

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности:

В бухгалтерском учете расходы по обычным видам деятельности отражаются на счетах:

90.02 «Себестоимость»,
90.08 «Управленческие расходы».
В бухгалтерском учете прочие расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы Общества представлены следующим образом:

Таблица 11.2

Основные показатели	2025 год	2024 год
Расходы по обычным видам деятельности в т.ч:		
Материальные затраты	621 181	324 365
Расходы на оплату труда	30 122	20 654
Отчисления на социальные нужды	8 693	5 017
Амортизация	15 867	11 671
Прочие затраты	612 285	796 172
Того по элементам	1 288 148	1 157 879
Корректировка по НЗП	(4 309)	(749 962)
Итого расходы	1 283 839	407 917
Прочие затраты в т.ч.		
Аренда имущества и помещений	7 724	5 061
СМР и другие работы производственного характера	566 212	716 740

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах 11.3 и 11.4:

Прочие доходы (тыс. руб.)

Таблица 11.3

Вид дохода	2025 год	2024 год
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	42 806	40 275
Реализация ОС		2 100
Реализация прочего имущества		7 688
Прочие	7	299
Итого	42 813	50 362

Прочие расходы (тыс. руб.)

Таблица 11.4

Вид расхода	2025 год	2024 год
Проценты к уплате	28 874	24 370
Реализация ОС		2 100
Реализация прочего имущества		6 540
Штрафы, пени, неустойки	13 362	26 263
Прочие расходы	6 402	19 297
Итого	48 638	78 570

12. Прибыль (убыток) Общества

Финансовый результат Общества за 2025 г. составляет (чистая прибыль) 38 698 тыс. руб.

Дивиденды не выплачивались.

Добавочный капитал не формировался.

Резервный капитал не формировался.

13. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Обществом организован учет отложенных налогов балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль в отчетном году составила 53 791 тыс. руб., в предыдущем году – 22 527 тыс. руб.

14. Государственная помощь

Общество в 2025 году не получало бюджетных средств, в счет государственной помощи.

Иная помощь:

Дата предоставления поддержки	Орган, предоставивший поддержку	Вид поддержки	Размер поддержки	Нарушения
30.01.2024 Срок: 09.06.2027	АО "ФЕДЕРАЛЬНАЯ КОРПОРАЦИЯ ПО РАЗВИТИЮ МАЛОГО И СРЕДНЕГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА" Основание: Правила №1972/21 от 30.08.2021 АО "Корпорация "МСП" "Правила взаимодействия банков с акционерным обществом «Федеральная корпорация по развитию малого и среднего предпринимательства» при предоставлении поручительств, утвержденные решением Правления АО «Корпорация «МСП» 30.08.2021 (протокол № 1972/21)"	Финансовая поддержка. Предоставление гарантий и поручительств.		—
26.09.2023 Срок: 24.01.2026	НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ГАРАНТИЙНЫЙ ФОНД РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН" Основание: Порядок №55 от 28.12.2022 Некоммерческая организация "Гарантийной фонд Республики Татарстан" "Порядок предоставления поручительств некоммерческой организацией "Гарантийный фонд Республики Татарстан""	Финансовая поддержка. Предоставление гарантий и поручительств.		—

15. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Информация о событиях после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и подлежали бы раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствует.

16. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Связанными сторонами Общества являются:

1. Алексеев Андрей Валентинович (ИНН 165608311000)- директор и учредитель ООО СК «КСТ»
2. ООО СЗ «Меховщиков» (ИНН 9705224101) – директором и учредителем является Алексеев Андрей Валентинович (ИНН 165608311000)
3. ООО СЗ «Никифорово» (ИНН 9704227974) – директором и учредителем является Алексеев Андрей Валентинович (ИНН 165608311000)
4. ООО СЗ «Тиликтино» (ИНН 9704225060) – директором и учредителем является Алексеев Андрей Валентинович (ИНН 165608311000)
5. ООО СЗ «Рижский» (ИНН 9725177731) – директором и учредителем является Алексеев Андрей Валентинович (ИНН 165608311000)
6. ООО «ИДС» (ИНН 1683030793) – директором и учредителем является Алексеев Андрей Валентинович (ИНН 165608311000)
7. ООО СЗ «Авиатор» (ИНН 1655494056) – директором и учредителем является Алексеев Андрей Валентинович (ИНН 165608311000)

Информация по незавершенным на 31.12.2025 г. операциям со связанными сторонами

Группы лиц, по которым представлена детализация в таблицах ниже должна соответствовать группам лиц, указанным в перечне связанных сторон

Таблица 16.1.

Виды задолженности	На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2024 г. (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность и авансы выданные	-	-
Резерв по сомнительным долгам	-	-
Кредиторская задолженность	102 940	3 460
- других связанных сторон	102 940	3 460
В т.ч. ООО СЗ «Тиликтино»	16 358	3 460

ООО СЗ «Никифорово»	8 402	-
ООО СЗ «Рижский»	78 180	-
Задолженность по выданным займам (с учетом начисленных процентов)	281 752	238 947
- других связанных сторон	281 752	238 947
В т.ч. ООО СЗ «Тиликтино»	87 632	74 020
ООО СЗ «Никифорово»	194 120	164 927
Задолженность по кредитам и займам	23 470	44 720
- учредитель	23 470	44 720
В т.ч. Алексеев А.В.	23 470	44 720

Виды и объем операций в 2025 г. со связанными сторонами

Таблица 16.2.

Виды операций	за 2025 г. (тыс. руб.)	за 2024 г. (тыс. руб.)
Продажа товаров, работ, услуг	493 259	117 576
- других связанных сторон в т.ч.	493 259	117 576
ООО СЗ «Тиликтино»	223 052	80 639
ООО СЗ «Никифорово»	251 899	36 937
ООО СЗ «Рижский»	18 308	-
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-
Аренда имущества у связанных сторон	-	-
Финансовые операции, включая займы - полученные от	27 100	124 500

связанных сторон		
- учредитель	27 100	124 500
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам	-	212 451
- других связанных сторон в т.ч.		212 451
ООО СЗ «Тиликтино»		60 090
ООО СЗ «Никифорово»		152 361

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Таблица 16.3.

виды выплат	размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)	
	за 2025 год	за 2024 год
<i>Краткосрочные вознаграждения, в том числе:</i>	887	863
зарплата	719	720
Страховые взносы	168	143
премия	Не выплачивались	Не выплачивались
<i>долгосрочные вознаграждения</i>	Не выплачивались	Не выплачивались

Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального Закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Обществом предприняты все меры по идентификации бенефициарного владельца.

Бенефициарный владелец:

– Алексеев Андрей Валентинович, ИНН 165608311000.

–

17. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Экономические риски

Регион, в котором осуществляет свою деятельность Общество, социально стабилен. Географическое расположение Общества удачно с точки зрения транспортной инфраструктуры: существует несколько альтернативных способов перевозки грузов (железнодорожный транспорт, водный транспорт, автомобильный транспорт).

Риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайного положения забастовками, а также с повышенной опасностью стихийных бедствий, по мнению Общества незначительны.

Финансовые риски

Налоговое законодательство характеризуется относительной стабильностью.

18. Информация о прекращаемой деятельности

Организация и руководство намерены продолжать свою деятельность непрерывно в течении, как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Финансовые, производственные и другие факторы, способные оказывать влияние на непрерывность деятельности нашей организации отсутствуют.

В 2025 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны продолжали вводить дополнительные санкции в отношении Российской Федерации, что вероятно будет иметь общее отрицательное влияние на экономику страны.

Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, нестабильности финансовых рынков, а также повысили уровень экономической неопределенности при осуществлении хозяйственной деятельности в России.

Руководство уверено в способности Общества продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности, учитывая наличие постоянного спроса на реализуемые Обществом услуги и основываясь на рассмотрении финансового положения.

Директор ООО СК «КСТ»

Алексеев А.В.

«28» марта 2026 г.