

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КОМПЛЕКС ФАСАДНЫХ КРОВЕЛЬНЫХ СИСТЕМ»

Юридический адрес: 111673, Россия, г. Москва, ул. Суздальская, 18Г, ЭТ
ЦОК ПОМ 3А

ИНН 7720647281 КПП 772001001, ОГРН 1207700365168

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. Все суммы представлены в тысячах рублей.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности Общества: 46.90 - Торговля оптовая неспециализированная
Организационно правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.
Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «КОМПЛЕКС ФАСАДНЫХ КРОВЕЛЬНЫХ СИСТЕМ».

Сокращенное наименование Общества: ООО «КФК СИСТЕМ».

Юридический адрес Общества: 111673, Россия, г Москва, ул. Суздальская, 18Г, ЭТ ЦОК ПОМ 3А

Фактический адрес Общества: 109544, г. Москва, б-р Энтузиастов, дом 2. Бизнес- центр "Golden Gate" Башня «В» 19 этаж.

Местонахождения постоянно действующего исполнительного органа: 111673, Россия, г Москва, ул. Суздальская, 18Г, ЭТ ЦОК ПОМ 3А, телефон: +7 (495) 023-44-56.

Свидетельство о государственной регистрации: Лист записи в ЕГРЮЛ, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве, ОГРН 1207700365168.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе: выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве, ИНН/КПП 7720647281/772001001.

Общество состоит в реестре субъектов малого и среднего предпринимательства: с 10.11.2020

Среднегодовая численность работающих Общества за отчетный период составила 13 человек.

Общество не имеет филиалов (представительств).

Общество не имеет обособленных подразделений.

Общество не имеет лицензий.

Уставный капитал составляет 1 000 000 руб. Уставный капитал оплачен полностью. Общество не объявляло об изменении Уставного капитала в 2025 году.

Решения о распределении чистой прибыли в 2025 г. не принимались.

Сведения об участниках Общества

Участниками с 02.10.2020 г. являются:

- Яценко Дмитрий Игоревич (ИНН 501207787573) - 50% уставного капитала, номинальная стоимость 500 000 руб.

- Бурдаков Егор Александрович (ИНН 501211255420) - 50% уставного капитала, номинальная стоимость 500 000 руб.

Сведения о бенефициарных владельцах

Сведения о бенефициарных владельцах

Бурдаков Егор Александрович (ИНН 501211255420) – бенефициарный владелец (50% долей).

Яценко Дмитрий Игоревич (ИНН 501207787573) – бенефициарный владелец (50% долей).

Структура управления Обществом

Высшим органом управления Общества согласно п. 9.1. Устава является Общее собрание участников Общества. Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Бурдаков Егор Александрович (ИНН 501211255420).

(п. 9.1. Устава Общества).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором.

Сведения об аудитор

Аудитором Общества является ООО «Аудиторская компания «Эдвайз-Аудит», юридический адрес и фактический адрес: 119331, город Москва, проспект Вернадского д.29, этаж 15, офис/комн. 1503/25Б. ООО «Аудиторская компания «Эдвайз-Аудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006066453. Договор на проведение аудита № 01/26/05 от 06.02.2026г.

Применимость допущения непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2. Учетная политика

Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

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

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

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

Ожидаемый период эксплуатации объекта определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

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

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

Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце.

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

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

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

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: (группа (-ы) объектов НМА) амортизируются линейным способом.

Сырье и материалы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

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

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

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

Себестоимость единицы запаса при списании (отпуске) материалов определяется с учетом всех затрат на приобретение.

Товары

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

Себестоимость единицы запаса при отпуске товаров определяется с учетом всех затрат на приобретение.

Финансовые вложения

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 № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Займы и кредиты.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

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 в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где *ОценОбяз* - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок *i*-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы;

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые *i*-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_i - суммарная ставка страховых взносов (в процентах), применяемая к выплатам *i*-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Аренда (лизинг)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров.

Транспортные (транспортно-заготовительные) расходы, связанные с приобретением (заготовлением) товаров и доставкой их в организацию, учтенные в составе расходов на продажу, списываются со счета 44 "Расходы на продажу" частично. Остаток, приходящийся на не отгруженные на конец отчетного периода товары, переходит на следующий месяц.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если он составляет 10 % и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

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

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС включаются в показатель основных средств бухгалтерского баланса и в случае существенности расшифровываются в пояснениях.

Капитальные вложения в объекты НМА включаются в показатель нематериальных активов бухгалтерского баланса и в случае существенности расшифровываются в пояснениях.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	3 450	-	-	-	-	-	-	(3 450)	-	-
	За 2024 г.	3 450	-	-	-	-	-	-	-	3 450	-
в том числе: Вексель ПАО Сбербанк	За 2025 г.	3 450	-	-	-	-	-	-	(3 450)	-	-
	За 2024 г.	3 450	-	-	-	-	-	-	-	3 450	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	5 000	-	-	-	-	-	5 000	3 450	3 450	-
	За 2024 г.	5 000	-	-	-	-	-	-	-	5 000	-
в том числе: Займ выданный	За 2025 г.	5 000	-	-	-	-	-	5 000	3 450	3 450	-
	За 2024 г.	5 000	-	-	-	-	-	-	-	5 000	-
Итого	За 2025 г.	8 450	-	-	-	-	-	5 000	-	3 450	-
	За 2024 г.	8 450	-	-	-	-	-	-	-	8 450	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	3 450	3 450	-
в том числе: Вексель ПАО Сбербанк в обеспечение кредита	3 450	3 450	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	11 863	-	1 180 607	(1 144 852)	-	-	X	X	47 618	-
	За 2024 г.	68 248	-	1 345 408	(1 401 793)	-	-	X	X	11 863	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	233	-	3 026	(3 259)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 867	(1 634)	-	-	-	-	233	-
Товары	За 2025 г.	11 630	-	1 177 581	(1 141 593)	-	-	-	-	47 618	-
	За 2024 г.	67 248	-	1 343 541	(1 400 159)	-	-	-	-	11 630	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	325 450	(61 339)	273 971	-	(255 003)	(90 739)	76 303	-	344 418	(75 775)
	За 2024 г.	212 888	(33 922)	209 383	-	(96 821)	(110 628)	83 211	-	325 450	(61 339)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	41 683	-	198 626	-	(108 299)	-	-	-	132 010	-
	За 2024 г.	46 753	-	46 672	-	(51 742)	-	-	-	41 683	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	277 391	(61 339)	62 606	-	(145 674)	(90 739)	76 303	-	194 323	(75 775)
	За 2024 г.	160 330	(33 922)	158 233	-	(41 172)	(110 628)	83 211	-	277 391	(61 339)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 152	-	12 444	-	-	-	-	-	16 596	-
	За 2024 г.	1 669	-	2 483	-	-	-	-	-	4 152	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 027	-	-	-	(3 027)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 206	-	-	-	(1 016)	-	-	-	1 190	-
	За 2024 г.	213	-	1 993	-	-	-	-	-	2 206	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	2	-	2	-	-	-	-	-	4	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	14	-	257	-	(14)	-	-	-	257	-
	За 2024 г.	14	-	-	-	-	-	-	-	14	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	38	-	-	-	-	-	38	-
	За 2024 г.	880	-	-	-	(880)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	325 450	(61 339)	273 971	-	(255 003)	(90 739)	76 303	X	344 418	(75 775)
	За 2024 г.	212 888	(33 922)	209 383	-	(96 821)	(110 628)	83 211	X	325 450	(61 339)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	75 775	-	61 339	-	33 922	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	75 775	-	61 339	-	33 922	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	76 462	32 731	-	-	-	(26 538)	82 655
	За 2024 г.	43 510	76 462	-	(43 510)	-	-	76 462
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	19 763	-	-	-	-	19 763
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	69 000	6 538	-	-	-	(26 538)	49 000
	За 2024 г.	43 510	69 000	-	(43 510)	-	-	69 000
Долгосрочные займы	За 2025 г.	7 462	6 430	-	-	-	-	13 892
	За 2024 г.	-	7 462	-	-	-	-	7 462
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	158 775	219 144	38	(146 529)	-	26 538	257 966
	За 2024 г.	190 681	84 588	-	(116 494)	-	-	158 775
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 008	2 015	-	(2 594)	-	-	2 429
	За 2024 г.	4 770	2 981	-	(4 743)	-	-	3 008
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	61 436	213 190	-	(60 451)	-	-	214 175
	За 2024 г.	69 369	58 345	-	(66 279)	-	-	61 436
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	219	-	-	(167)	-	-	52
	За 2024 г.	-	219	-	-	-	-	219
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	53	-	-	-	(53)	-	-
	За 2024 г.	-	53	-	-	-	-	53
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	52	-	-	-	-	52
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	3 596	-	-	-	-	3 596
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 576	190	-	(1 727)	-	-	1 038
	За 2024 г.	-	2 576	-	-	-	-	2 576
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 746	-	-	(3 628)	-	-	118
	За 2024 г.	690	3 056	-	-	-	-	3 746
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	18 571	-	-	(9 093)	-	-	9 478
	За 2024 г.	1 510	17 061	-	-	-	-	18 571
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	350	154	38	-	-	-	542
	За 2024 г.	-	350	-	-	-	-	350
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	92	-	-	(92)	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	68 869	-	-	(68 869)	-	26 538	26 538
	За 2024 г.	114 250	-	-	(45 381)	-	-	68 869
Итого	За 2025 г.	235 237	251 875	38	(146 529)	-	X	340 621
	За 2024 г.	234 191	161 050	-	(160 004)	-	X	235 237

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 075	1 205	2 075	-	1 205
	За 2024 г.	1 930	2 075	1 930	-	2 075
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 075	1 205	2 075	-	1 205
	За 2024 г.	1 930	2 075	1 930	-	2 075

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	(29 000)	-	214 290
в том числе: участники общества	-	-	214 290
Выданные - всего	24 062	24 062	-
в том числе: СБЕРБАНК ПАО	24 062	24 062	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 144 256	1 293 630
Затраты на оплату труда	40 406	34 148
Отчисления на социальные нужды	6 824	5 743
Амортизация	12 093	9 629
Прочие затраты	48 943	46 612
Итого по элементам	1 252 521	1 391 452
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 056)	(1 786)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 250 465	1 389 666

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3. Нематериальные активы

Структура и движение НМА за 2025 г. отражены в табличных Пояснениях № 3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе нематериальных активов (НМА) по состоянию на 31.12.2025 г. отражены активы остаточной балансовой стоимостью 14 460 тыс. руб.:

- CRM (система управления взаимоотношениями с клиентами) и ERP – 5 088 тыс. руб.;
- сайты (ceresit.ru, genesis-plitka.ru, kfk-bau.ru, kfk-sistem.ru, kfk-was.ru, perel.ru, termoclip.ru, tn-rus.ru) – 9 372 тыс. руб.

4. Основные средства

Структура и движение ОС за 2025 г. отражены в табличных пояснениях № 4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На балансе организации по состоянию на 31.12.2025 г. отражены основные средства остаточной балансовой стоимостью 85 264 тыс. руб.

Обществом заключен договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ-363678-25 от 03.02.2025 г. с ООО «Газпромбанк Автолизинг» на приобретение автомобиля Mercedes – Benz G – Class. Стоимость объекта сформирована исходя из размера арендной платы, установленного в год и срока аренды – до 30.01.2029 г. Предмет аренды (лизинга) учтен на счете 01.03 «Аренднованное имущество» - 29 375 тыс. руб.

Обществом заключены договор купли-продажи будущей недвижимости №R1-1713 от 08.11.2024 г. и договор купли-продажи № R1-1701 от 08.11.2024 г. с АО «Инвест Лайн» на приобретение нежилых помещений площадью 156,2 кв. м и 158,7 кв. м в строящемся офисном центре по адресу: г. Москва, Золоторожский вал, 11А/1. Авансовый платеж на приобретение строящейся недвижимости отражен в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1150 «Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств» в сумме 54 458 тыс. руб.

5. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях представлена в табличных Пояснениях № 5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1240 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса отражен простой вексель ПАО «Сбербанк России» на сумму 3 450 тыс. руб. со сроком возврата не ранее 02.06.2026 г. и не позднее 04.06.2026 г. Процентная ставка по векселю составляет 13% годовых, выплата процентов производится на дату предъявления векселя к оплате.

Вексель передан в залог ПАО «Сбербанк России» по договору залога ценных бумаг №770647281-24-1302 от 01.11.2024 г. в качестве обеспечения исполнения обязательств по заявлению о присоединении к общим условиям кредитования №7720647281-24-1 от 01.11.2024 г.

Общая сумма начисленных процентов по векселю на 31.12.2025 г. составляет 523,25 тыс. руб., отражена в Бухгалтерском балансе за 2025 год по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Обществом проведена проверка финансовых вложений на обесценение в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом начислен резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 5000 тыс. руб. Вынесен финальный акт судом первой инстанции 23.10.2025 г. о взыскании задолженности по Договору займа №28/07-2023/РА от 28.07.2023 г. с ООО «РУСАЛЪП».

6. Запасы

Информация о материально-производственных запасах представлена в табличных Пояснениях № 6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Материально-производственные запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена в табличных пояснениях № 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1230 отражена задолженность в размере: 268 643,00 тыс. руб., в том числе по крупным контрагентам:

Дебиторская задолженность	Строка баланса/ счет	Сумма, тыс. руб.
	1230	268 643
в том числе:		
Расчеты по авансам выданным, в том числе	60.02	161 165
ВКТМ ООО		8 547
ИП Пуятин		8 142
ТЕХНОНИКОЛЬ-СТРОИТЕЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ ООО		117 029
ГК ФКС ООО		24 990
НДС по авансам и предоплатам выданным	76.ВА	-29 155
Итого по расчетам по авансам выданным	(60.02-76.ВА)	132 010
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	62.01	194 323
БЭСТКОМПЛЕКТ ООО		10 548
ВСИ АО		6 710
ВЫМПЕЛСТРОЙ ООО		5 247
ДОМСТРОЙ-РАЗВИТИЕ ООО		17 204
ИНЖПРОФКАПИТАЛ ООО		20 566
КАРС СТРОЙ ООО		7 716
МЕРКУРИЙ ООО		5 488
ОПТИМА ООО		14 561
ПРОФТЕХСТРОЙРЕСУРС ООО		39 542
СУ 8 ООО		5 673
ФАЭТОН ООО		7 410
ЭРБЕК ООО		3 403
СТРОИТЕЛЬ ООО		2 356
Резервы по сомнительным долгам	63	-75 775
Итого по расчетам с покупателями и заказчиками	(62.01-63)	118 548

8. Обязательства

Информация об обязательствах приведена в табличных Пояснениях № 8 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам. Задолженность перед бюджетом является текущей и отражена по строке 1520 «Расчеты по налогам и сборам» - 118 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 г. отражено обязательство по договору финансовой аренды (лизинга) № ДЛ-363678-25 от 03.02.2025 г. с ООО «Газпромбанк Автолизинг» на приобретение автомобиля Mercedes – Benz G – Class в зависимости от срока, оставшегося до погашения:

- по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» - 19763 тыс. руб.;
- по строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» - 3596 тыс. руб.

Заемные средства

Задолженность по полученным кредитам и займам отражена в составе долгосрочной задолженности по строке 1410 «Заемные средства (долгосрочные)» Бухгалтерского баланса в сумме 62 892 тыс. руб.; краткосрочная задолженность по займам полученным - по строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса в сумме 27 756 тыс. руб., из них 26 538 тыс. руб. – сумма основного долга и 1 038 тыс. руб. - проценты по заемным средствам.

	Сальдо на начало периода, тыс. руб.	Сальдо на конец периода, тыс. руб.	Срок возврата	% ставка	Квалификация договора по сроку погашения
Кредиты	138 035	75 538			
ДЖЕТЛЕНД ООО	4 420	0			
ИНВЕСТИЦИОННОЕ ПРЕДЛОЖЕНИЕ № 12648 от 30.01.2023 г.	2 276	0	с 30.01.2023 - 12.02.2025 гг.	18,60%	краткосрочный
ИНВЕСТИЦИОННОЕ ПРЕДЛОЖЕНИЕ № 15118 от 28.07.2023 г.	2 144	0	720 дней с момента предоставления - 18.07.2025 г.	14,20%	краткосрочный
СБЕРБАНК ПАО	133 615	26 538			
Кредитный договор №7720647281-23-14 от 05.12.2023 г.	64 615	0	24 мес. с даты заключения договора - 05.12.2025 г.	18,82%	краткосрочный
Кредитный договор №7720647281-24-1 от 01.11.2024 г.	69 000	26 538	18 мес. с даты заключения договора – 30.04.2026 г.	24,32% - 29,32%	краткосрочный
Акционерное общество "Банк ДОМ.РФ"		29 000			
КД №ОБ-000547-0048/МБ25 от 07.07.2025	0	29 000	до 09.07.2027	35%	долгосрочный
ТБАНК АО		20 000			
Договор кредита №7108392241 от 02.12.2025	0	20 000	кредитная линия возобновляемая на 36 мес.	Устанавливается индивидуально по каждому Траншу в размере от 0 до 2,19% от суммы Кредита (Транша)	долгосрочный
Займы	7 462	13 892			
БУРДАКОВ ЕГОР АЛЕКСАНДРОВИЧ	7 462	4 500			
Договор займа №1 от 25.01.2021 г.	212	0	31.12.2030 г.	беспроцентный	долгосрочный
Договор займа №14 от 01.04.2022 г.	7 250	4 500	в неопределенные сроки	беспроцентный	долгосрочный
ПОТОК.ДИДЖИТАЛ ООО	0	9 392			
Инвестиционное предложение № 3630312 от 15.12.2025	0	9392	с «16» декабря 2025 г. по «16» декабря 2027 г.	41.51 процента(-ов) годовых.	долгосрочный

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1520 «Кредиторская задолженность» составляет 226 794,00 тыс. руб., в том числе основные кредиторы:

Кредиторская задолженность	Строка баланса/ счет	Сумма, тыс. руб.
	1520	226 794
60.01, Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе		2 429
ИЗОМАКС РУС ООО		2 080
62.02, Расчеты по авансам полученным, в том числе		257 016
АЛЮФАР ООО		19 757

БАЙРАК ИНШААТ ООО		18 572
СКР ООО		57 080
СЗ ФАМИЛИЯ ООО		8 952
СК БОБЁР ООО		49 584
СК ВИРА ООО		11 546
ФАСТЭК-СТРОЙ ООО		4 505
ФОРПОСТ ООО СК		22 120
ФРОНТАРТ ООО		6 488
76.АВ, НДС по авансам и предоплатам		-42 841
Итого по расчетам по авансам полученным	1520	214 175

Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам

Обществом проведена проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений». По состоянию на 31.12.2025г. резерв по сомнительным долгам составляет 75 775,29 тыс. руб.

Резерв под обесценение стоимости финансовых вложений

Обществом проведена проверка финансовых вложений на обесценение в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом начислен резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 5000 тыс. руб. Вынесен финальный акт судом первой инстанции 23.10.2025 г. о взыскании задолженности по Договору займа №28/07-2023/РА от 28.07.2023 г. с ООО «РУСАЛЪП».

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов

Обществом проведена проверка товаров на обесценение в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы". Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2025 г. не создавался.

Резерв под обесценение внеоборотных активов

Обществом проведена оценка основных средств и нематериальных активов на обесценение в соответствии с "Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Признаков обесценения внеоборотных активов не выявлено.

Оценочное обязательство по выплате отпускных работникам Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 1205 тыс. руб.

9. Обеспечение обязательств

Раскрытие информации по обеспечению обязательств приведено в табличных Пояснениях № 4 (раздел 4.4) и № 9 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В качестве обеспечения по кредитным договорам ПАО «Сбербанк России» переданы в залог транспортные средства по залоговой стоимости 24 062 тыс. руб., принадлежащие Обществу:

1. Mercedes Benz GLE 400 d 4MATIC W1N1673231A572296
2. Mercedes Benz GLE 450 4MATIC W1N1673591A565231
3. Автомобиль Haval Jolion XZGEE04A4PA854635
4. Автомобиль Haval Jolion XZGEE04A4PA854577

Обществом получено поручительство в счет выполнения обязательств по кредитному договору № ОБ-000547-0048/МБ25 от 09.07.2025 г. с АО "Банк ДОМ.РФ" на сумму 29 000 тыс. руб. от участников Общества Бурдакова Е.А. И Яценко Д.И.

10. Раскрытие информации по доходам и расходам

Выручка от реализации товаров за 2025 г. составила 1 288 453 тыс. руб.

Себестоимость реализованного товара за 2025 г. равна 1 144 726 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности приведены в табличных пояснениях № 10 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Коммерческие расходы за 2025 г. составили 105 739 тыс. руб., в том числе:

- расходы, связанные с продвижением товаров – 25 987 тыс. руб.;
- амортизация – 12 335 тыс. руб.;
- аренда нежилого помещения – 5 318 тыс. руб.;
- материальные затраты – 3 258 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда – 40 383 тыс. руб.;
- страховые взносы – 6 824 тыс. руб.;
- бухгалтерское сопровождение – 3 820 тыс. руб.;
- расходы по страхованию имущества – 2 267 тыс. руб. и пр.

Структура прочих доходов:

Показатель	2025 г.	2024 г.
Прочие доходы	432	183
Премии, бонусы полученные	25 799	17 219
Неустойка, возмещение расходов по решению суда	14 032	2 203
Претензии предъявленные	252	612
Итого	40 515	20 217

тыс. руб.

Структура прочих расходов:

Показатель	2025 г.	2024 г.
Проценты при дисконтировании (лизинг)	6 535	
Госпошлина	1 651	
Расходы на услуги банков	348	179
Резервы по сомнительным долгам	19 441	29 623
Прочие расходы	3000	1055
Итого	30 975,00	30 857,00

тыс. руб.

Налог на прибыль, отложенные активы и обязательства

Разница между бухгалтерским и налоговым учетом отражена как временные и постоянные различия. Величина текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств и соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Для расчета налога на прибыль применяется балансовый метод с отражением постоянных и временных различий.

Наименование показателя	Строка ОФР	2025 г. тыс. руб.	2024 г. тыс. руб.
Налог на прибыль	2410	6 661	4 778
в том числе текущий налог на прибыль	2411	(7 588)	(4 932)
Отложенный налог на прибыль	2412	927	154
Прочее	2460	-	-

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 г. Общество получило прибыль 16 289 тыс. руб.

11. Государственная помощь

В отчетном году государственная помощь не предоставлялась.

12. Иная информация

Информация о связанных сторонах

В 2025 году Общество осуществляло операции с юридическими и физическими лицами, являющимися аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации:

Операции со связанными сторонами:

Связанными сторонами являются:

- Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Бурдаков Е. А. (ИНН 501211255420), бенефициарный владелец (50% долей Общества);
- Яценко Д. И. (ИНН 501207787573) – бенефициарный владелец (50% долей Общества);
- ИП Бурдаков Е. А. (ИНН 501211255420);
- ООО «ГК ФКС» - Бурдаков Е.А. 50% участник Общества, генеральный директор; Яценко Д.И. 50% участник Общества.

Наименование	Сальдо на 01.01.2025 г., тыс. руб.	Возникло / Погашено в 2025 г., тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Характер отношений со связанной стороной
БУРДАКОВ ЕГОР АЛЕКСАНДРОВИЧ	7 462	(2962)	4 500	Контроль
Договор займа №1 от 25.01.2021 г.	212	(212)	0	Беспроцентный заем
Договор займа №14 от 01.04.2022 г.	7 250	(2 750)	4 500	Беспроцентный заем
ООО ГК ФКС				
Договор № ТН2020595 от 29.12.2020 г.		24 990	24 990	Аванс по договору поставки

По иным связанным сторонам в 2025 году операций не было.

Информация о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Бурдаков Егор Александрович / генеральный директор	10 297	10 166
Яценко Дмитрий Игоревич / коммерческий директор	10 274	10 146

События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за отчетный год отсутствуют события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Объявление дивидендов в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

Не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили и другие аналогичные факты отсутствуют. Оснований для признания условного обязательства и условного актива нет.

Раскрытие информации в Отчете о движении денежных средств

По строке 4119 «Прочие поступления» отражена сумма 2 773 тыс. руб., в т. ч.:

- проценты по депозитам – 663 тыс. руб.;
- неустойки по судебным решениям – 2 096 тыс. руб.
- прочие поступления -14 тыс. руб.

По строке 4129 «Прочие платежи» отражена комиссия банков за обслуживание - 3 096 тыс. руб.

Активы и обязательства в иностранной валюте.

В 2025 году Обществом не осуществлялись операции в иностранной валюте.

Информация об участии в совместной деятельности

В 2025 г. Обществом не велась совместная деятельность.

Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в одном географическом сегменте – г. Москва.

Сопутствующая информация

Вопросы защиты окружающей среды.

Деятельность Общества не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде.

Руководство Общества также полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, следовательно, у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств, требующих раскрытия в настоящей отчетности.

Информация об имеющихся в производстве судебных разбирательствах и претензионной работы.

п/п	Истец	Ответчик	Форма собственности	Стадия	дата	Содержание иска и оценка финансовых последствий (размер исковых требований)	Вероятность того, что судебное решение будет принято не в пользу организации
1	КФК СИСТЕМ	ООО КАРС СТРОЙ	частная	банкротство	конкурсное производство 13.02.2026	9 335 951,06	0%
2	КФК СИСТЕМ	ООО СТРОЙПРОЕКТ 77 (ООО "МИРАМАКС ГРУПП СК")	частная	мировое соглашение	05.09.2023г.	462 140,07	0%
3	КФК СИСТЕМ	ООО ВЕРТИКАЛЬ ФАСАДНЫЕ СИСТЕМЫ	частная	исполнительное производство	Исполнительный лист направлен приставам 08.12.2025	2 393 696,74	0%
4	КФК СИСТЕМ	ООО СТРОЙРЕСУРС	частная	банкротство	Определение о включении в реестр требований кредиторов от 21.10.2024г.	1 066 339,54	0%
5	КФК СИСТЕМ	ООО СТРОЙАЛЬЯНС	частная	исполнительное производство	Исполнительный лист от 22.05.2023г.	1 084 753,39	0%
6	КФК СИСТЕМ	ООО ЗОДЧИЙ	частная	банкротство	Определение о включении в реестр требований кредиторов от 25.09.2024г.	1 406 551,47	0%
7	КФК СИСТЕМ	Гюльяхмедов Э.А. - поручитель по ООО "КАРС СТРОЙ"	частная	исполнительное производство	Исполнительный лист от 21.04.2025	13 454 261,70	0%
8	КФК СИСТЕМ	ДОМСТРОЙ-РАЗВИТИЕ	частная	банкротство	Определение о включении в реестр требований кредиторов от 07.08.2025г.	20 644 951,33	0%
9	КФК СИСТЕМ	ООО СТРОИТЕЛЬ	частная	исполнительное производство	Исполнительный лист 08.10.2025	2 534 036,70	0%
10	КФК СИСТЕМ	ООО ФАЭТОН	частная	исполнительное производство	Исполнительный лист от 05.03.2025	10 225 419,06	0%

11	КФК СИСТЕМ	ООО АСК "СЛАВЯНКА"	частная	исполнительное производство	Исполнительный лист от 20.01.2026	586 458,88	0%
12	КФК СИСТЕМ	АО ВСИ	частная	банкротство	10.06.2025	8 007 848,34	0%
13	КФК СИСТЕМ	ООО МЕРКУРИЙ	частная	исполнительное производство	Исполнительный лист от 17.04.2025	6 402 298,01	0%
14	КФК СИСТЕМ	ООО ЭВЕРЕСТ	частная	банкротство	Определение о включении в реестр требований кредиторов от 16.05.2025г.	1 831 014,47	0%
15	КФК СИСТЕМ	ООО АМК	частная	исполнительное производство	Исполнительный лист от 18.02.2026	2 698 037,56	0%
16	КФК СИСТЕМ	ООО ЕМ-СТРОЙ	частная	исполнительное производство	Исполнительный лист от 11.11.2025	4 088 332,53	0%
17	КФК СИСТЕМ	ООО СУ-8	частная	Решение о взыскании задолженности	судебное заседание 11.02.2026	6 224 539,37	0%
18	КФК СИСТЕМ	ООО СК НИРМАН	частная	исполнительное производство	Исполнительный лист от 19.01.2026	310 750,18	0%
19	КФК СИСТЕМ	ООО ЭНКИ КОНСТРАКШН	частная	исполнительное производство	Исполнительный лист от 17.10.2025	344 401,77	0%
20	КФК СИСТЕМ	ООО РусАльп	частная	исполнительное производство	Исполнительный лист от 28.02.2026	11 531 602,29	0%
21	КФК СИСТЕМ	ООО СТРЕЛА	частная	исполнительное производство	Исполнительный лист от 30.01.2026	2 016 663,08	0%
22	КФК СИСТЕМ	БЭСТКОМПЛЕКТ	частная	исполнительное производство	Исполнительный лист от 02.12.2025, исполнительный лист от 10.02.2026	3 073 118,58	0%
23	КФК СИСТЕМ	СК АЛЬФА-ГРУПП	частная	Решение о взыскании задолженности	судебное решение от 19.02.2026	4 806 591,30	0%
24	КФК СИСТЕМ	АО СТРОЙКОМ	частная	исполнительное производство	Исполнительный лист от 10.11.2025	330 509,58	0%
25	КФК СИСТЕМ	ООО ГСУ	частная	исполнительное производство	Исполнительный лист от 10.11.2025	97 173,20	0%
26	КФК СИСТЕМ	ООО ТАПАС	частная	исполнительное производство	Исполнительный лист от 30.01.2026	189 128,25	0%
27	КФК СИСТЕМ	ООО СТР	частная	Решение о взыскании задолженности	судебное решение от 30.01.2026г.	1 307 233,95	0%
28	КФК СИСТЕМ	ООО ГК СИТ	частная	Решение о взыскании задолженности	судебное решение от 13.02.2026г.	2 200 961,10	0%
29	КФК СИСТЕМ	ООО ВЫМПЕЛСТРОЙ	частная	Решение о взыскании задолженности	судебное заседание 10.03.2026	6 191 505,21	0%
30	КФК СИСТЕМ	СК (ИНН 7801447185)	частная	Решение о взыскании задолженности	судебное заседание 08.04.2026 в 15:00	2 252 555,03	0%
31	КФК СИСТЕМ	СК КРОНОС	частная	Решение о взыскании задолженности	судебное заседание 31.03.2026	1 165 363,82	0%
32	КФК СИСТЕМ	ООО РУСТРИМ	частная	исполнительное производство	Исполнительный лист № 92125/25/77035-ИП от 10.02.2025	30 000,00	0%

Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Руководство общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Кредитные риски – возможное неисполнение другими лицами своих обязанностей по сделкам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью. Основу управления кредитным риском составляет оценка кредитного качества контрагента, которая представляет собой проверку правоспособности (подтверждение добросовестности и осмотрительности при заключении сделок), оценку способности и готовности контрагента исполнять свои финансовые обязательства. Общество оценивает концентрацию риска в отношении дебиторской задолженности как низкую, так как имеет несколько основных заказчиков, на которых приходится определенная доля продаж, и риск одновременного неисполнения обязательств всеми заказчиками не высокий. Для минимизации кредитных рисков Общество на регулярной основе проводит анализ просроченной дебиторской задолженности и принимает необходимые меры по взысканию долга. Также Общество формирует резерв по сомнительным долгам в отношении просроченной задолженности.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность займодавцам по полученным кредитам и займам. Общество на постоянной основе осуществляет мониторинг, прогноз и анализ финансовых результатов своей деятельности, значений основных финансово-экономических показателей, разрабатывает и реализует мероприятия в целях сохранения и повышения платежеспособности и финансовой устойчивости Общества. Наличие существенной суммы заемных средств и нестабильная экономическая ситуация в стране несет риск изменения ключевой ставки и удорожания обслуживания займов для Общества. В настоящее время Общество считает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах. Правовые риски (риски законодательных изменений) – возможность потерь с появлением новых или изменением (отменой) существующих законодательных актов, в том числе налоговых. С целью минимизации данного риска Общество постоянно осуществляет мониторинг изменений и своевременно адаптируется к требованиям законодательства.

Операционные риски – риски прямых или косвенных потерь по причине неисправностей информационных, электрических и иных систем, или из-за ошибок, связанных с действиями (бездействиями) персонала. Данные риски Общество минимизирует путем профилактики работы оборудования, повышением квалификации персонала. Соответственно, операционные риски оцениваются обществом как несущественные.

Репутационные риски – риски потери прибыли или заказчиков, вследствие неблагоприятного восприятия имиджа компании. Общество ценит своих заказчиков, не допускает снижения качества услуг, стремится не нарушать условия договоров. Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на уменьшение числа заказчиков и поставщиков продукции, вследствие негативного представления о качестве оказываемых услуг, выполнения обязательств в рамках заключенных договоров. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Общество осуществляет свою деятельности только в Российской Федерации, соответственно, для нее характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами. Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и ее контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в Российской Федерации.

В целом, Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако, в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности общества.

Генеральный директор

Е. А. Бурдаков

Дата: 03.03.2026 года.