

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЦОД» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в рублях (либо тысячах рублей). Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью "ЦОД";

Сокращенное и фирменное наименование Общества: ООО "ЦОД";

Сведения об образовании юридического лица:

Дата государственной регистрации: 04.02.2022 г.

ОГРН: 1227700048070

ИНН: 7714481260

КПП: 771401001

Зарегистрировано в ИФНС России № 14 по г. Москве 04.02.2022 г.

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Юридический адрес: 123007, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Хорошевский, ул. 5-я Магистральная, дом № 4, этаж 4, ком. 13

Фактический адрес: 123007, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Хорошевский, ул. 5-я Магистральная, дом № 4, этаж 4, ком. 13

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

Фактический адрес: 123007, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Хорошевский, ул. 5-я Магистральная, дом № 4, этаж 4, ком. 13

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- ОКВЭД 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.

- ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Согласно бизнес плана, организация начала коммерческую эксплуатацию ЦОДа в конце 2024 года и весь 2025 год привлекала новых клиентов для размещения серверного оборудования в оставшихся гермозонах и получение выручки от продажи услуг ЦОДа

В 2025 году Общество предоставила оставшиеся гермозоны и оборудования стойки клиентам для размещения в них сервисного ИТ оборудования для оказания услуги по размещению информации в специализированных гермозонах.

Размер Уставного капитала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года равен 100 тыс. руб.

Единственным Учредителем Общества ООО «МОССТРОЙ-К», согласно Договора купли продажи доли в уставном капитале.

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2025 года у Обществом не формировался.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов, представительств.
Генеральный директор Солдатов Алексей Владимирович с 06.12.2024 г. по настоящее время
Общество за период 2025 год не осуществляло лицензируемых видов деятельности, не имеет полученных лицензий.

2. Структура персонала и оплата труда за 2 года

Численность на 31.12.2025 составляет 54 сотрудника

Средняя заработная плата в целом по организации за 2025 год включая НДФЛ и страховые взносы 226,71 тыс. рублей; за 2024 год 197,56 тыс. рублей.

К управленческому персоналу относятся :

Генеральный директор;

Главный инженер;

Технический директор;

Главный энергетик;

Главный бухгалтер;

Директор по безопасности;

Заместитель генерального директора по финансам.

Заработная плата управленческого персонала за 2025 год составила 43 672 тыс. рублей, за предыдущий год 36 971 тыс. рублей.

Выплаты основному управленческому персоналу организации за 2025 год

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу отсутствуют.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу выплачены в полном объеме.

Виды выплат	Сумма, тыс. руб. (за 2025 год)	Сумма, тыс. руб. (за 2024 год)
Краткосрочные вознаграждения: -суммы, подлежащие выплате в течении отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты. (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	43 672	36 971

3. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Состав бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Организация не допускала при формировании бухгалтерской отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, рекомендованным Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157 н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», включает:

Бухгалтерский баланс.

Отчет о финансовых результатах

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах -Отчет о движении денежных средств, отчет о движении капитала.

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, сопутствующая информация представлена в табличном и текстовом формате. Строки форм отчетности, если состоят из нескольких показателей и существенных, раскрыты в настоящих пояснениях.

Формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризации имущества и обязательств.

Основные средства

- ✓ Активы, которые характеризуются указанными признаками, но имеющие стоимость ниже 100 000 рублей, с учетом незначительности информации о таких активах, учитываются в особом порядке. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности при эксплуатации, указанные в настоящем пункте активы, стоимостью за единицу ниже 100 000 рублей, после передачи в эксплуатацию, учитываются на забалансовом счете до момента полной потери эксплуатационных качеств.
- ✓ Общество проводит переоценку основных средств (анализ на предмет обесценения ОС).
- ✓ Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.
- ✓ Нет порядка пересмотра элементов амортизации

Нематериальные активы

При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету Общество определяет срок его полезного использования. Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды.

Первоначальная оценка нематериальных активов производится на момент принятия объектов к бухгалтерскому учету более 100 000 рублей (п.7 ФСБУ 14/2022).

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Если срок полезного использования не предусмотрен документами,

Авансы, выданные поставщикам работ, услуг, в связи с приобретением (строительством)

основных средств и капитальных вложений отражаются в бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы» в составе Прочих внеоборотных активов, без учета НДС.

Авансы, выданные поставщикам работ, услуг, в связи с приобретением запасов отражаются в бухгалтерском балансе в разделе «Оборотные активы» в составе Прочих оборотных активов, без учета НДС.

Учет запасов

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования в соответствии с пп. 10-15 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Отражение дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская и кредиторская задолженности отражаются в отчетности исходя из их реальных величин на отчетную дату с учетом изменения курсов валют.

Авансы, выданные и полученные в иностранной валюте, отражаются в учете по официальному курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату поступления (списания) денежных средств, и на отчетную дату не переоцениваются (п. 7 ПБУ 3/2006).

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам, сформированного в порядке, установленном разделом «Резервы» настоящей учетной политики. Дебиторская задолженность, сформированная в связи с приобретением внеоборотных активов, отражается в бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы».

Расходы по страхованию имущества отражаются в составе строки 1230 Дебиторская задолженность.

Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений отражаются обособленно по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Денежные эквиваленты

Показатели ОДДС отражаются в валюте Российской Федерации - рублях.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разнонаправленные потоки денежных средств, которые подлежат свернутому отражению в ОДДС, могут отражаться развернуто при несущественности сумм (в соответствии с критерием, определенным в п.2.5.1 настоящей учетной политики).

В случае если на отчетную дату свернуть денежные потоки не представляется возможным (например, денежное поступление состоялось, а платеж не совершен), такие потоки отражаются развернуто вне зависимости от существенности сумм.

Эквивалентами денежных средств являются краткосрочные высоколиквидные вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам относятся:

- депозиты до востребования и открытые на срок не более трех месяцев; долговые ценные бумаги сроком погашения не более трех месяцев;

- банковские овердрафты».

Суммы НДФЛ и страховые взносы от фонда оплаты труда в ОДДС отражаются в составе выплат с оплатой труда работников.

Краткосрочные депозиты со сроком менее 3-х месяцев организация в балансе отражает в составе Денежных средств.

Учет доходов

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности, в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, подразделяются на:

а) доходы от обычных видов деятельности:

- от сдачи имущества в аренду;

б) прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка). Выручка от реализации отражается в учете: в отношении платы во временное пользование (временное владение и пользование) активов по договору аренды, оказание услуг по эксплуатации предоставляемых в аренду объектов, оказание сопутствующих услуг - по факту оказания услуг на дату подписания акта об оказании услуг.

К прочим видам деятельности относятся выполнение работ, оказание услуг, не относящихся к основным видам деятельности. Продукция, работы и услуги прочих видов деятельности могут быть потреблены внутри Общества или реализованы на сторону.

Прочими доходами являются:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, услуг;
- доходы от передачи земельных участков в субаренду;
- начисленные проценты по заемным средствам
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

В состав прочих доходов включаются активы, полученные безвозмездно, в том числе безвозмездная финансовая помощь, полученная от участника (учредителя).

Учет расходов

Расходы Общества, в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, не связанные с созданием объектов недвижимости.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

Прямые расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. Для отражения прямых расходов используется счет 20.01 «Основное производство».

Аккумуляированные суммы расходов списываются ежемесячно со счета 20.01 «Основное производство» в дебет счета 90.01.1 «Продажи» при формировании себестоимости услуг.

Аналитический учет прямых расходов организован по статьям расходов и номенклатурным группам, отражающим определенный вид деятельности компании.

Прочие расходы.

К прочим расходам относятся следующие расходы:

- суммы входного НДС, не подлежащего возмещению и не включаемого в стоимость расходов;
- суммы курсовых разниц;
- штрафы, пени, неустойки и другие виды санкций за нарушение условий хозяйственных договоров;
- расходы от возмещения причиненных убытков;
- расходы на проведение конкурсов на создание архитектурной концепции, мастер-плана, товарных знаков и бренда Общества, за исключением тех расходов, которые оплачены контрагенту-победителю данного конкурса;
- расходы по уплате арендных платежей земельных участков, которые предоставляются в субаренду;
- начисленные проценты по кредитным и заемным средствам;
- расходы на охрану земельных участков, предоставляемых в субаренду;
- расходы на юридические, консультационные, информационные и иные услуги, связанные с земельными участками, предоставляемых в субаренду;
- иные расходы, не связанных с созданием инвестиционных объектов и объектов жилой недвижимости.

Структура расходов и принципы их отражения на счетах бухгалтерского учета не изменяется в отчетных периодах, в которых выручка в Общества отсутствует (п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы Общества», утверждено Приказом Минфина РФ N33.1н от 06.05.1999 г.).

Финансовые вложения

Краткосрочными финансовыми вложениями признаются финансовые вложения со сроком обращения, не превышающим 12 месяцев на момент формирования отчетности. Долгосрочными финансовыми вложениями признаются финансовые вложения со сроком обращения более 12 месяцев на момент формирования отчетности. Если на момент формирования отчетности до момента выбытия долгосрочных финансовых вложений остается менее 365 (366) календарных дней, такие финансовые вложения переводятся в состав краткосрочных.

Задолженность по процентам, подлежащая к получению, учитывается на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и отражается в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности.

Учет кредитов и займов

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Общество подразделяет заемные обязательства на долгосрочные (сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (сроком погашения до 12 месяцев после отчетной даты).

Долгосрочная задолженность по кредитам и займам переклассифицируется в краткосрочную, если на дату составления отчетности срок её погашения составляет менее 12 месяцев.

Проценты по кредитам и займам, полученные на приобретение (создание) объектов недвижимости, а также затраты, связанные с получением и использованием кредитов и займов, увеличивают первоначальную стоимость объектов недвижимости.

Затраты по кредитам/займам, привлеченным для рефинансирования (погашения) кредитов/займов и процентов по кредитам/займам, использованным на приобретение (создание) инвестиционного актива (основных средств, имущественных комплексов или доходных вложений в материальные ценности), увеличивают первоначальную стоимость объектов недвижимости.

Резервы

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой компания не может избежать;
- б) уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Обществом в отчетном году создается резерв по сомнительным долгам по расчетам с юридическими и физическими лицами за товары, работы, услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества. Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н). Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности частичного или полного погашения долга.

Порядок ведения учета расчетов по налогу на прибыль

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина от 19.11.2002 №114н, применяется в полном объеме. Условный доход и условный расход по налогу на прибыль учитывается на обособленном субсчете, т.е. к счетам 99 и 68 открываются дополнительные субсчета.

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.

Отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

4. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

Показатель Нематериальные активы (код 1110 бухгалтерского баланса)

Пояснения о наличии и движении нематериальных активов таблица 3.1,3.3,3.5.

Наименование НМА	На 31.12.2024	За 2025 год			На 31.12.2025		
	Остаточная стоимость	Увеличе-ние стоимости	Уменьше-ние стоимости	Начисле-ние амортиза-ции (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Доменное имя «ЛИДЕР РФ»	2 250			(300)	3 000	(1050)	1 950
Право использования программного комплекса «Энергосфера 9» (баз.компл.ES-S Standard +доп. функц.)	774			0	774	0	774
ИТОГО	3 024			(300)	3 774	(1050)	2 724

Показатель Основные средства (код 1150 бухгалтерского баланса)

Показатель основные средства код 1150 отражен по балансовой стоимости за вычетом регулируемой величины амортизации.

- первоначальная стоимость основных средств по группам и накопленной амортизации раскрыты в табличных пояснениях. Таблица 4.1

Стоимость основных средств в налоговом учете сумма 2 529 032 тысяч рублей на 31.12.2025 год, сумма 1 470 229 тысяч рублей на 31.12.2024 год;

- сумма начисленной амортизации в налоговом учете за 2025г. сумма 221 306 тысяч рублей, за 2024г. сумма 78 502 тысяч рублей;

- сумма переданных в аренду основные средства, числящиеся на балансе – нет.

- суммы изменений стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) нет.

В течении 2025 года Общество закупило основных средств на сумму 1 296 108 тысяч рублей.

Все основные средства введены в эксплуатацию. В течении 2025 года Общество не продавало и не списывало объекты основных средств.

Покупка основных средств отражена в Отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

Общество не осуществляло переоценку основных средств.

Основное средство, Инвентарный номер	На 31.12.2024	За 2025 год			На 31.12.2025		
	Остаточная стоимость	Увеличе-ние стоимости	Уменьше-ние стоимости	Начислен ие амортизац ии (износа)	Стоимость	Амортизаци я (износ)	Остаточная стоимость
Капитальные вложения (капитальный ремонт здания и сооружений на земельном участке: г.Москва, ул.1-я Магистральная, влад. 12 (ЦОД1, очер.1)	2 326 119	2 109 134	(206 886)	0	2 039 693	0	2 039 693
Капитальные вложения (приобретение компонентов основных средств)	129 869	205 106	(755 962)	0	0	0	0
Другие виды основных средств (в собственности)	1 445 318	1 529 996	(806)	(85 461)	2 826 988	(327 195)	2 499 793
Строительные материалы, используемые для капитальных вложений	127 660	2 012 261	(2 066 252)	0	95 142	0	95 142
Оборудование к установке	25 556	25 556			4 519		4 519
Строительные материалы, переданные подрядчику для капитальных вложений		135 780			13 403		13 403
Итого собственные основные средства	4 190 302	6 017 833	(3 029 906)	(85 461)	4 979 745	(327 195)	4 652 550
Арендованные основные средства ППА (зу)	98	333 970	(335 867)	(3 840)	57 220	(391)	56 829
Итого	4 190 400	6 351 803	(3 365 773)	(89 301)	5 036 965	(327 586)	4 709 379

Пояснения о наличии амортизируемых и не амортизируемых основных средств таблица 4.3

Пояснения о наличии и движении прав пользования активами таблица 4.2

ООО «ЦОД» заключило договор аренды имущества. Арендодателем вышеуказанного имущества является ДЕПАРТАМЕНТ ГОРОДСКОГО ИМУЩЕСТВА ГОРОДА МОСКВЫ (ИНН 7705031674) по договору аренды имущества № М-09-064732 от 27.08.2025 г. Согласно ФСБУ 25/2018 в бухгалтерском учете создано ППА на срок аренды по договору 588 месяцев до 30.08.2074 года. Ставка дисконтирования определена в размере 16 % годовых. Данная ставка установлена исходя из усредненной величины заемных средств (кредитов и займов) за длительный период 49 лет.

По состоянию на 31.12.2025 года проведена проверка по элементам амортизации (метод, СПИ, ликвидационная стоимость). Все элементы амортизации оставлены без изменений. Резерв под обесценение не создавался, на основании акта тестирования признаков

обесценение не выявлено.

Стоимость залогового имущества отражается по балансовой стоимости.

Иное использование основных средств

Наименование	На 31.12.2025 г. Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2024 г. Сумма, тыс. руб.
Иное использование основных средств (зalog и др), в т.ч.	1 083 144	1 083 144
Дизель-генераторная установка контейнерного типа (КДГУ) КАМСС-3000-1Д-00 (SN 16360/сент2023/гp3)	393 281	393 281
Кондиционер прециз. AIRSYS Refrigeration CYBERCOOL - 56шт	64 080	64 080
Лифт VEK грузопассажирский (№3672-1) г/п 1350 кг, без МП кол-во остановок 2, проходная кабина 1000х2	5 383	5 383
Лифт VEK грузопассажирский (№3672-2) г/п 2500 кг, без МП, без МП кол-во остановок 2, проходная Кабин	7 571	7 571
Установка охлаждения жидкости РУВ-А-0500-Т-5	129 731	129 731
Источник бесперебойного питания Импульс (модуль К СТМ1000-50)	358 848	358 848
Источник бесперебойного питания Импульс (модуль К СТМ400-50)	95 497	95 497
Трансформатор сухой двухобмоточный ТСД-2500/20 УХЛЗ , 4 шт	28 753	28 753
Итого:	1 083 143	1 083 143

Показатель Отложенные налоговые активы (код 1180 бухгалтерского баланса)

Показатель Отложенные налоговые активы Код 1180 будущий налог на прибыль, подлежащий возврату из бюджета, за счет разниц в бухгалтерском и налоговом учете в соответствии с ПБУ 18/02 «Налог на прибыль».

Сумма отложенных налоговых активов на 31 декабря 2025 года в размере 556 011 тыс. руб. образовалась:

- по разности в бухгалтерском и налоговом учете по начислению амортизации Основных средств, Арендных обязательств, Резервов по сомнительным долгам, создается только в бухгалтерском учете и Доходных вложений в материальные ценности.

	Сальдо на 31.12.2024	Обороты за 2025		Сальдо на 31.12.2025
Виды активов и обязательств по которым имеются временные разницы	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет
Арендные обязательства	145	91 178	0	91 323
Оценочные обязательства и резервы	818	660	0	1 479
Убытки прошлых лет	306 095	149 041	0	455 136
Убыток текущего периода	0	138 441	(138 441)	0

Основные средства	4 595	199	0	4 794
Резервы сомнительных долгов	13 029	0	9 750	3 279
Итого	324 682	379 518	(148 191)	556 011

Показатель Прочие внеоборотные активы (код 1190 бухгалтерского баланса)

Наименование	На 31.12.2025 г. Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2024 г. Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2023 г. Сумма, тыс. руб.
Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений	163 500	259 931	1 135 565
Итого:	163 500	259 931	1 135 565

Показатель Запасы (код 1210 бухгалтерского баланса)

Состоит из материалов (для технических систем, строительные материалы) на сумму 10 082 тыс. рублей. Информация о движении запасов отражена в табличных пояснениях (таблица 6.1)

Резервов под снижение стоимости Запасов в 2025 году не создавался, так как рыночные цены выше цены запасов на складе.

Места хранения запасов (склады) находятся по адресу г. Москва, ул. 5-я Магистральная, д.4.

Страхование запасов не проводится.

В свете требований ФСБУ 5/2018 и 6/2020 списана на забалансовый учет спецодежда, инвентарь, выданные в эксплуатацию за 2025 год на сумму 1 020 тыс. рублей. В налоговом учете данные суммы учтены при выдаче в эксплуатацию.

Показатель Дебиторская задолженность (код 1230 бухгалтерского баланса)

Пояснения о наличии и движении дебиторской задолженности таблица 7.1

Наименование	На 31.12.2025 г. Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2024 г. Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2023 г. Сумма, тыс. руб.
Прочие авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	6 378	3 818	2 191
Задолженность покупателей и заказчиков	116 584	101 159	3
Переплата ЕНС	30	159 476	218 456
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 904	4 319	580
Итого:	126 896	268 772	221 230

Пояснения о просроченной задолженности таблица 7.2

Сомнительная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года, по результатам инвентаризации, составляет 13 117 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 13 117 тыс. руб.

Показатель Финансовые вложения (код 1240 бухгалтерского баланса)
Пояснения о наличии и движении финансовых вложений таблица 5.1

Наименование	На 31.12.2025 г. Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2024 г. Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2023 г. Сумма, тыс. руб.
Договор займа № 19/06-23 от 04.07.2023 г. (Заемщик ООО «ЛАЙН-СИТИ»)	2 196	2 196	2 196
Итого:	2 196	2 196	2 196

Показатель Денежные средства и денежные эквиваленты (код 1250 бухгалтерского баланса)

Наименование	На 31.12.2025 г. Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2024 г. Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2023 г. Сумма, тыс. руб.
40702810138000342909, ПАО Сбербанк	29 775	2 091	2 516
40702810401300030549, АО "АЛЬФА-БАНК"	1	161	2 308
Аккредитив 40901810300020552777, ПАО Сбербанк	0	0	804
Аккредитив 40901810500020550618, ПАО Сбербанк	0	207 276	0
Депозит. 42102810538001843003, ПАО Сбербанк	0	16 000	50 000
Итого:	29 776	225 529	55 628

Показатель Уставный капитал (код 1310 бухгалтерского баланса)

Сформирован из вклада юридического лица единственного собственника - Общества ООО «МОССТРОЙ-К», и составляет 100 тысяч рублей.
Уставный капитал не менялся. Доли участников в 2025, в 2024 году не менялись.

Показатель Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (код 1370 бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	На 31.12.2025 г. Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2024 г. Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2023 г. Сумма, тыс. руб.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(709 775)	(605 993)	(184 044)

Убыток является прогнозируемым, т.к. для осуществления основного вида деятельности два года организацией проводились только капитальные вложения. Доход у организации с октября 2024 года. В дальнейшем сумма накопленного убытка будет покрыта за счет дохода от основного вида

деятельности Предоставление в пользование стоек (Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность).

Показатель Долгосрочные Заемные средства (код 1410 бухгалтерского баланса)

Пояснения о наличии и движении обязательств (за исключением оценочных обязательств)
 таблица 8.1

Наименование	На 31.12.2025 г. Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2024 г. Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2023 г. Сумма, тыс. руб.
Основной долг по Договорам кредита	3 965 109	4 319 053	2 719 170
Основной долг по Договорам займа	1 038 935	809 577	119 856
Итого:	5 004 044	5 128 630	2 839 026

Расшифровка о суммах заемных средств по заключенным договорам долгосрочных кредитов и займов:

(тыс. руб.)

Кредитор/ Займодавец	Цель финанси- рования	Номер договора	Дата договора	Дата погашения	Сумма/ Лимит по договору в валюте обязательства	Сумма задолжен- ности в валюте обязательства
ПАО "Сбербанк России"	Инвестиционное финансирование	N380F00JVL-001	03.07.2023	02.03.2033	3 452 720	2 820 966
ПАО "Сбербанк России"	Инвестиционное финансирование	N380F00JVL-002	03.07.2023	02.03.2033	830 000	830 000
ПАО "Сбербанк России"	Инвестиционное финансирование	380B00WDFMF	13.08.2024	13.02.2033	327 231	314 143
ООО «ЛАЙН- СИТИ»	Инвестиционное финансирование	Соглашение о переводе долга Б/Н	29.08.2024	31.12.2034	130 191	130 191
ООО "ФСК "ЛИДЕР"	Инвестиционное финансирование	Договор об уступке прав требований № 1	29.11.2024	31.12.2034	100 000	100 000
ООО "ФСК "ЛИДЕР"	Инвестиционное финансирование	ФСКЛ-49/2023	31.08.2023	03.09.2033	783 385	463 531
ООО "ФСК "ЛИДЕР"	Инвестиционное финансирование	ФСКЛ-6/2022	09.02.2022	02.07.2033	50 000	50 000
ООО "НЭТРОН"	Инвестиционное финансирование	Договор займа 1- 3	19.03.2025	19.03.2033	90 030	90 030
ООО "СИТИТЕЛЕКОМ "	Инвестиционное финансирование	Договор займа 3- 3	18.06.2025	18.06.2033	109 327	109 327
ООО "ФСК "ЛИДЕР"	Инвестиционное финансирование	ФСКЛ-55/2022	02.11.2022	02.07.2033	98 370	95 855
Итого	х	х	х		х	5 004 044

Показатель Отложенные налоговые обязательства (код 1420 бухгалтерского баланса)

Сумма отложенных налоговых обязательств на 31 декабря 2025 года в размере 324 676 тыс. руб. образовалась:

- по разности в бухгалтерском и налоговом учете по начислению амортизации Основных средств, Формированию капитальных вложений, Проценты по обязательствам ППА.

	Сальдо на начало периода 31.12.2024	Обороты за 2025 г.		Сальдо на конец периода 31.12.2025
Виды активов и обязательств	Кредит	Дебет	Кредит	Кредит
Проценты по обязательствам ППА	121	0	78 646	78 767
Основные средства	18 043	2 799	71 426	86 669
Внеоборотные активы	109 890	0	49 350	159 240
Итого	128 052	2 799	199 422	324 676

Показатель Прочие обязательства (код 1450 бухгалтерского баланса)

Наименование	На 31.12.2025 г. Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2024 г. Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2023 г. Сумма, тыс. руб.
Арендное обязательство, в т.ч.	48 307	0	0
ДЕПАРТАМЕНТ ГОРОДСКОГО ИМУЩЕСТВА ГОРОДА МОСКВЫ (ИНН 7705031674)	48 307	0	0
Итого:	48 307	0	0

Показатель Краткосрочные Заемные средства (код 1510 бухгалтерского баланса)

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2025 г. Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2024 г. Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2023 г. Сумма, тыс. руб.
Основной долг по Договорам кредита	353 944	290 898	0
Проценты по договорам кредита	15 158	15 149	8 612
Проценты по договорам займа	335 569	101 755	16 813
Итого:	704 671	407 802	25 425

Обеспечение обязательств

Пояснения по обеспечению обязательств таблица 9

Наименование	На 31.12.2025 г. Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2024 г. Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2023 г. Сумма, тыс. руб.
Обязательства полученные, в т.ч.			2614

ЭНЕРГОМАШ-РЗА ООО			0
Договор о залоге имущества от 06.10.2023 (поставка до 30.01.24)			2 614
Обязательства выданные, в т.ч	1 993 759	1 993 759	1 347 743
ПАО «Сбербанк»	1 993 759	1 993 759	1 347 743
Договор залога № Д301_380F00JVL-001 от 28.12.2023	328 050	328 050	328 050
Договор залога № Д301_380B00WDFMF от 16.09.2024	255 399	255 399	0
Договор залога № Д303_380B00WDFMF от 18.10.2024	255 399	255 399	0
Договор залога № Д302_380B00WDFMF от 16.09.2024	135 217	135 217	0
Договор залога имущ.прав № 73/380F00JVL-001 от 03.07.2023	509 847	509 847	509 847
Договор залога имущ.прав № 73/380F00JVL-002 от 03.07.2023	509 847	509 847	509 847

Показатель Кредиторская задолженность (код 1520 бухгалтерского баланса)

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2025 г. Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2024 г. Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2023 г. Сумма, тыс. руб.
Задолженность перед поставщиками, срок оплаты по которым не наступил	16 746	112 402	12 749
Расчеты по налогам и сборам, срок оплаты которых по НК РФ в 2026 году	77 230	5 098	1 094
Авансы полученные по покупателям и заказчиков, срок реализации по которым не наступил	7 535	113	75
Расчеты по оплате труда	0	3 828	1 428
Расчеты с разными кредиторами, срок оплаты которых не наступил	59 019	92 195	60 944
Итого:	160 530	213 636	76 290

Показатель Обязательства по аренде (код 1520 бухгалтерского баланса)

Наименование	На 31.12.2025 г. Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2024 г. Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2023 г. Сумма, тыс. руб.
Арендное долгосрочное обязательство, в т.ч.	62 098	97	7 783
ДЕПАРТАМЕНТ ГОРОДСКОГО ИМУЩЕСТВА ГОРОДА МОСКВЫ (ИНН 7705031674)	0	97	0
ООО «Лайн-Сити»	62 098	0	7 783
Итого:	62 098	97	7 783

Кредиторская задолженность сторнирована на регулирующие величины: в том числе на НДС сумма начисленного к уплате в бюджет с авансов покупателей и заказчиков.

В табличных пояснениях 8.1 Наличие и движение обязательств раскрыто – движение кредиторской задолженности. Уменьшение кредиторской задолженности по сравнению с 2024 годом связано с гашением задолженности подрядчикам. По состоянию на 31.12.2025 по результатам инвентаризации кредиторская задолженность с истекшим сроком давности отсутствует. Сроки закрытия кредиторской задолженности не нарушены.

В Показатель Краткосрочная кредиторская задолженность код 1520, входит задолженность по налогам и взносам.

Система налогообложения – общая.

Является налогоплательщиком по следующим налогам: прибыль, НДС, имущество, налоговый агент по НДФЛ.

<u>Уплачено за 2025год:</u>	<u>Уплачено за 2024год:</u>
- Налог на прибыль 0 сумма.	- Налог на прибыль 0 сумма.
- НДС 111 845 тыс. рублей.	- НДС _0_ сумма.
- Имущество 11 697 тыс. рублей.	- Имущество 921,73 тыс. рублей.
- НДФЛ сумма 20 757 тыс. рублей. В т.ч. по ст 13% сумма 14 837 тыс. рублей; по ст. 15% сумма 2 839 тыс. рублей; 18% сумма 3 079 тыс. рублей.	- НДФЛ сумма 9 5590 тыс. рублей: В т.ч. по ст 13% сумма 8 724 тыс. рублей по ст. 15% сумма 826 тыс. рублей.

Итого уплачено за 2025 год 144 300 тыс. рублей, что составляет 11,41 % от выручки и входит в среднеотраслевой показатель. За 2024 год % 7,05 сумма 10 472,56 тыс. рублей

Задолженность по налогам на 31.12.2025 является текущей, просроченной задолженности нет.

В показателе кода 1520 кредиторская задолженность в виде налогов и взносов составляет 48,11 %, в сумме 74 172 тыс. рублей По видам налогов и взносов кредиторская задолженность распределяется:

Суммы неоплаченных налогов	на 31 декабря 2025 года в сумме 74 173 тыс. рублей	на 31 декабря 2024 года в сумме 3 232 тыс. рублей
Налог на прибыль	<u>0</u>	<u>0</u>
НДС	<u>70 383</u>	<u>0</u>
Имущество	<u>3 789</u>	<u>2 660</u>
НДФЛ	<u>0</u>	<u>572</u>

Задолженность по налогам, является текущей, просроченной задолженности нет.

Является плательщиком страховых взносов:

Льготы по начислению страховых взносов для малого и среднего предпринимательства установленный Федеральным законом от 01.04.2020 № 102-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации», применяется с 01.04.2020 года.

тыс. руб.

Не оплаченные взносы за 2025 год: 3 047,21	Уплачено за 2025 год взносов :24 741,70	Уплачено за 2024 год взносов: 11 689,36
СФР 3 011,87	СФР- 24 463,17	СФР 11 550,74
ФСС от НС 35,33	ФСС от НС - 278,52	ФСС от НС 138,61

Итого уплачено взносов за 2025 год 24 742 тыс. рублей , что составляет 1,96 % от выручки и входит в среднеотраслевой показатель. Оплачено взносов за 2024 г. 11 689 тыс. рублей. Сумма неоплаченных взносов на 31.12.2025 года 3 047 тыс. рублей, является текущей и подлежит доплате в 2026 году.

Показатель просроченной Кредиторской задолженности.

В табличных пояснениях 8.2 раскрыта данная информация

Наименование кредитора	На 31.12.2025 г. Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2024 г. Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2023 г. Сумма, тыс. руб.
Задолженность по договору аренды № 00-22-0358 от 01.06.2022 (Арендодатель ООО «Лайн-сити»	62 098	62 098	55 872

Данная кредиторская задолженность ежегодно подтверждается актами сверок с контрагентом ООО «ЛАЙН-СИТИ», гашение задолженности планируется до конца 2026 года.

Показатель Оценочные обязательства (код 1540 бухгалтерского баланса)

Пояснения оценочным обязательствам таблица 8.3

Обществом создан резерв в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 года. Движение по оценочным обязательствам представлено в таблице 7 Пояснений. Проведена инвентаризация резерва на оплату отпусков, оценочное обязательство на 31 декабря 2025 г. составило 5 915 тыс. рублей.

(тыс. руб.)

	На 31.12.2024 г.	Начислен резерв	Израсходован	На 31.12.2025 г.
--	------------------	-----------------	--------------	------------------

Наименование	Сумма, тыс. руб.	в 2025 году	резерв в 2025 году	Сумма, тыс. руб.
Оценочные обязательства по отпускам	2 798	10 317	(8 096)	5 018
Оценочные обязательства по страховым взносам (по отпускам)	477	1 862	(1 442)	897
Итого:	3 275	12 179	(9 538)	5 915

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Показатель Выручка (код 2110 отчета о финансовых результатах)

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности представлена следующим образом:

Наименование	На 31.12.2025 г. Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2024 г. Сумма, тыс. руб.
Предоставление в пользование стоек для размещению информации	1 265 104	148 488
Итого:	1 265 104	148 488

Показатель Себестоимости продажи (код 2120 отчета о финансовых результатах)

Пояснения по Расходам, по обычным видам деятельности таблица 10 (Общая сумма статей себестоимости, коммерческих, управленческих расходов

Наименование виды расходов	На 31.12.2025 г. Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2024 г. Сумма, тыс. руб.
Материальные затраты	25 492	10 702
Расходы на оплату труда	89 888	14 151
Амортизация	239 239	79 730
Отчисления на социальные нужды	16 261	2 576
Электроэнергия	111 299	12 144
Налог на имущество	12 827	3 582
Услуги по предоставлению мест размещения оборудования в коллекторах	4 760	4 485
Техническое обслуживание, проверка оборудования	5 379	1 786
Арендные платежи	1 449	1 610
Прочие производственные расходы	4 248	2 768
Итого:	510 842	133 534

Показатель Коммерческие расходы (код 2210 отчета о финансовых результатах)

Наименование	На 31.12.2025 г. Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2024 г. Сумма, тыс. руб.
--------------	--------------------------------------	--------------------------------------

Вознаграждение за поиск клиентов (ЦОД)	10 931	0
--	--------	---

Показатель Управленческие расходы (код 2220 отчета о финансовых результатах)

Наименование	На 31.12.2025 г. Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2024 г. Сумма, тыс. руб.
Материальные затраты	1 253	2 047
Расходы на оплату труда	58 516	66 374
Отчисления на социальные нужды	10 082	10 385
Амортизация	2 315	2 397
Прочие затраты, в том числе:	10 511	29 933
Командировочные расходы	990	0
Юридические, консалтинговые и консультационные услуги	956	7 342
Оказание охранных услуг, ГО	3 387	5 591
Расходы за пользование имуществом	0	3 440
Расходы по договорам ГПХ		4 729
Расходы по сопровождению и разработке	1 143	0
Прочие административные расходы	4 035	8 831
Итого:	82 677	105 136

Показатель Проценты к получению (код 2320 отчета о финансовых результатах)

Наименование видов %% к уплате	На 31.12.2025 г. Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2024 г. Сумма, тыс. руб.
Процентные доходы по займам выданным	519	454
Процентный доход по депозитным счетам	24 277	5 960
ИТОГО	24 796	6 414

Показатель Проценты к уплате (код 2330 отчета о финансовых результатах)

Наименование видов %% к уплате	На 31.12.2025 г. Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2024 г. Сумма, тыс. руб.
Процентные расходы по кредитным и заемным средствам	311 232	123 549
Процентные расходы использованию ППА	2 535	341

ИТОГО	313 767	123 890
-------	---------	---------

Показатель Прочие доходы (код 2340 отчета о финансовых результатах)

Прочие доходы представлены следующим образом:

Наименование	(тыс. руб.)		
	На 31.12.2025 г. Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2024 г. Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2023 г. Сумма, тыс. руб.
Грант на финансовое возмещение затрат по приобретению оборудования	0	30 000	30 000
Реализация прочего имущества, услуг	9 684	51 501	9 684
Курсовые разницы	0	1 047	4 486
Прочие доходы по арендным обязательствам	0	0	17 007
Отчисления в оценочные резервы	52 117	56 425	287
Прочие внереализационные доходы	0	33	0
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	0	68	0
Итого:	61 801	139 074	61 464

Показатель Прочие расходы (код 2350 отчета о финансовых результатах)

Прочие расходы представлены следующим образом:

Наименование	(тыс. руб.)		
	На 31.12.2025 г. Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2024 г. Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2023 г. Сумма, тыс. руб.
Курсовые разницы	0	360	4 914
Реализация прочего имущества	9 461	31 191	10 946
Расходы по операциям хеджирования с ПФИ (процентный своп)	474 446	391 196	65 596
Прочие расходы по арендным обязательствам	0	0	16 855
Расходы за обслуживание банков	354	19 981	57 080
Списание выделенного НДС	0	0	4 067
Резерв по сомнительным долгам	13 117	56 416	52 258
Вознаграждение за поручительства Поручителя по кредитам	25 409	0	0
Прочие расходы	49 083	7 900	959
Итого:	571 870	507 044	212 675

Показатель налога на прибыль (код 2410 отчета о финансовых результатах)

Показатель состоит из отложенного налога к возврату из бюджета за счет права уменьшения будущего текущего налога на прибыль в пределах 50% за счет убытка, прошлых лет.

Величина налога на прибыль определена исходя из величины условного дохода, сформированного из суммы временных корректированного на суммы постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета отложенного налога на прибыль:

Временная разница между данными бухгалтерского и налоговым убытком связана с учетом процентов по кредитным средствам, по данным налогового учета начисленные %% признаются в момент начисления, по правилам бухгалтерского учета проценты капитализируются в объект капитальных вложений.

Расчет дохода, уменьшения в будущем налог на прибыль, сформированного на 31.12.2025 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	-138 386 042,65
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	324 682 937,35
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	128 052 462,73
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	556 010 745,07
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	324 675 936,26
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	196 630 474,62
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	231 334 808,81
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	34 704 334,19
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Доход по налогу за отчетный период	34 704 334,19
	(3) + (4)	
6	Условный доход по налогу	34 596 510,66
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый доход	107 823,53
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	-103 681 708,46
	(А) + (5)	

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

На 31 декабря 2025 года Общество не является участником судебных разбирательств. Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

6. ПОЯСНЕНИЯ ПО ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ КАПИТАЛА

Движение капитала

Уставной капитал составляет сумма 100 000 рублей и принадлежит 100% - юридическому лицу ООО "МОССТРОЙ-К".

Годовое (очередное) собрание за прошедший финансовый год, должно будет проведено до 30 апреля 2026 года. (проведено в отчетном).

Годовой отчет за отчетный год, включая аудиторское заключение будет представлен на годовом собрании.

Доли в ООО принадлежит 100% одному юридическому лицу. Доли полностью оплачены.

Чистая прибыль код 3300 – за 2025 год нарастающим итогом за период с даты регистрации до 31.12.2025 - (- 709 775) тыс. рублей.

Прибыль, приходящаяся на одну акцию: базовая прибыль (убыток) на акцию и разводненная прибыль (убыток) на акцию.

Дивиденды не объявлялись и не начислялись.

7. ПОЯСНЕНИЯ ПО ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

- Денежные средства учитываются (при первичном поступлении) на расчетном(ых) счете(ах).
- Всего открыто два расчетных счета.
- Все расчетные счета открыты для текущей деятельности.
- Зарплатный проект открыт в банке ПАО «Сбербанк»
- Наличные денежные средства в текущей деятельности не используются.

- В отчете не отражаются следующее движение денежных средств:

Внутреннее движение денег между расчетными счетами, между депозитным счетом и расчетным счетом.

Поступления денежных средств от поставщиков по расторгнутым соглашениям, в отчете отражаются в уменьшении платежей поставщикам.

Платежи в связи с возвратом авансов покупателям в отчете отражаются в уменьшении поступлений, авансов покупателей.

- По НДС отражается итоговое положительное сальдо и входят в состав прочих поступлений по текущей деятельности. Итоговое сальдо расчетов по НДС: 223 085 тыс. рублей состоящее из разницы операций: по поступлению НДС в выручке (в доходах) 253 244 тыс. рублей и платежей в бюджет за отчетный год 111 845 тыс. рублей, возмещение из бюджета НДС за отчетный период 159 327 тыс. рублей и платежей НДС поставщикам 77 641 тыс. рублей.

Итоговое сальдо расчетов по НДС **положительное в поступлениях по коду «прочее».**

Положительное сальдо по расчетам НДС сформировалось за счет :

- Поступлений возврата налога из бюджета по капитальным вложениям
- Поступлений от покупателей и значительной доли поставщиков услуг работающих без НДС
- Пост оплаты поступившей в 4 кв. за прошедшие кварталы.

Поступления и выбытие денежных средств в отчете распределено на три потока: по текущей деятельности, по инвестиционной деятельности и по финансовой деятельности

1. *Денежные потоки по текущей деятельности.*

Показатель Поступления всего код 4110 состоит из двух показателей:

Показатель от продажи код 4111 состоит из поступления выручки без НДС (от основного ОКВЭД), Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность .

№ п/п	Виды деятельности	РФ	
		Ставка 20	
		2025	2024
1	Предоставление в пользование стоек	1 265 962	780 999

Прочее поступление код 4119 составляет более 5% от кода 4110.

№ п/п	Наименование	2025	2024
1	Поступление в форме положительного сальдо по расчету НДС	223 085	
2	% по депозитам	24 304	5 959
3	Возврат гос. пошлины		33
4	Поступление по агентскому договору		253 368
	Итого	247 389	259 360

Платежи по текущей деятельности.

Показатель Платежи всего код 4120 состоит из суммы показателей:

По показателю

Платежи поставщикам код 4121 отражены без НДС в сумме 193 607 тыс. рублей, за предшествующий год в сумме 67 205 тыс. рублей. Платежи за основные средства отражены в инвестиционной деятельности.

Показатель оплата труда Код 4122 включает НДФЛ перечисленный, взносы, ЗП состоит из следующих показателей:

№ п/п	Наименование	2025	2024
1	Заработная плата выплаченная работникам	129 334	64 621
2	НДФЛ с ЗП удержанный и перечисленный	20 768	9 551
3	Страховые взносы начисленные и	24 463	11 868

	перечисленные		
4	Страховые взносы от несчастных случаев начисленные и перечисленные	279	138
	ИТОГО:	174 844	86 178

Показатель Процентов по долговым обязательствам код 4123 за 2025 год в сумме 263 592 тыс. рублей.

Показатель прочие платежи код 4129 состоит из:

№ п/п	Наименование	2025	2024
1	Платежи в форме отрицательного сальдо по НДС		356 380
2	Выплаты работникам не связанные с ЗП (материальная помощь, командировки, займы)	571	2 069
3	Оплата налога на имущество	11 703	
4	Оплата поручительства	38 160	
5	Оплата страхования имущества	2 451	4 720
	Прочие выплаты	1 262	209
	ИТОГО:	54 147	363 378

Показатель Сальдо денежных потоков от текущих операций код 4100 положительное за счет своевременной оплаты покупателями и возмещение из бюджета НДС.

2. Денежные потоки от инвестиционной деятельности.

Поступлений – нет, т.к. реализации ОС в 2025 году – нет, в 2024 – нет. иная инвестиционная деятельность не велась.

Показатель Платежи всего код 4220 включает оплату за ОС на сумму 486 927 тыс. рублей.

Показатель Платежи всего код 4221 включает оплату по внеоборотным активам и капитальные вложения на сумму 237 364 тыс. рублей без НДС.

Показатель Проценты по долговым обязательствам код 4224 проценты включаемые в капитальные вложения на сумму 249 563 тыс. рублей.

Показатель Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности код 4200 отрицательное, за счет того, что нет поступлений и осуществляется оплата за капитальные вложения, за счет заемных средств, проценты по которым включаются в стоимость активов.

3. Денежные потоки от финансовой деятельности.

Показатель Поступления всего код 4310 состоит из поступлений

Показатель Получение кредитов и займов код 4311 по заключенным в 2025 г. договорам займов от взаимозависимых юридических лиц. Поступления по договорам займа от 229 357 тыс. рублей за 2025 г., за 2024 год сумма 3 035 140 тыс. рублей.

Платежи всего код 4320 состоит

Показатель в связи с погашением кредитов код 4323. Платежи составляют 290 898 тыс. рублей.

Показатель прочие платежи (выплата по СВОП) код 4329 Платежи составляют 466 446 тыс. рублей в том числе:.

Хеджирование по договору N380F00JVL-001 от 03.07.2023 оплачена на сумму – 375 160 тыс. рублей;

Хеджирование по договору N380F00JVL-002 от 03.07.2023 оплачена на сумму – 91 286 тыс. рублей

Показатель Сальдо денежных потоков от финансовых операций код 4320

Отрицательное, за счет того, что в 2025 погашались кредиты, полученные в предшествующих периодах.

ПОЯСНЕНИЕ К ПРОЧЕЙ ИНФОРМАЦИИ Связанные стороны

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Связанными сторонами могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации;

Аффилированные лица - физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность.

Бенефициарный владелец		
	Севикий Мартироз Зорикович	Имеет права распоряжаться 99%

Информация о связанных сторонах на 31.12.2024 г. раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 года № 48н.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	ИНН / ОГРН	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Характер отношений
1	ООО «МОССТРОЙ-К»	ОГРН 1207700438032	Лицо, которое имеет право распоряжаться 100% общего количества голосов	Общество контролируется юридическим лицом
2	ООО «ГК ФСК»	ОГРН 1187746878934	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	На Общество и юридическое лицо оказывается значительное влияние (непосредственно) одними и тем же физическими лицами.

3	ООО «Лайн-Сити»	ОГРН 1187746683365	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	На Общество и юридическое лицо оказывается значительное влияние (непосредственно) одними и тем же физическими лицами.
4	ООО «НЭТРОН»	ОГРН 1197746670550	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	На Общество и юридическое лицо оказывается значительное влияние (непосредственно) одними и тем же физическими лицами.
5	ООО «СИТИТЕЛЕКОМ»	ОГРН 1147748146809	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	На Общество и юридическое лицо оказывается значительное влияние (непосредственно) одними и тем же физическими лицами.
6	ООО "ФСК "ЛИДЕР"	ОГРН 1057748137578	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	На Общество и юридическое лицо оказывается значительное влияние (непосредственно) одними и тем же физическими лицами.

В ООО «МОССТРОЙ-К» учредитель 99,99%% КЗПИФ «Развитие Инноваций» в лице управляющей компании ООО «Эссет Менеджмент Солюшн».

Виды и объем операций со связанными сторонами

Хозяйственная операция	ООО «ДСК-Производство», тыс. руб.	ООО «Лайн-Сити», тыс. руб.	ООО «Нэтрон», тыс. руб.	ООО «Ситителеком», тыс. руб.	ООО "ФСК "ЛИДЕР", тыс. руб.	ООО «ЕВА», тыс.руб.
За 2025г.						
Закупки услуг и товарно-материальных ценностей	0	1 284	595	43 470		
Выданы авансы на закупку услуг и ТМЦ	0	0	0	32 895		
Выручка (реализация услуг)		46		7 675	14 680	
Оплата за оказанные услуги, товары	39 000	38 628		3 015	14 680	
Займы полученные		0	(90 030)	(109 327)	(30 000)	
Проценты к уплате		(24 965)	(19 038)	(14 976)	(175 340)	
Займы погашенные					0	
Проценты уплаченные					0	
Вознаграждение за поручительство по кредитам						(65 458)
За 2024г.						
Закупки услуг и товарно-материальных ценностей	14,6	451 209	97 370	180 001		
Выданы авансы на закупку услуг и ТМЦ	14,6	39	42 716	86 384		
Выручка (реализация услуг)		58 851		411		
Займы полученные		(130 191)			(740 531)	
Проценты к уплате		(8 783)			(91 320)	

Займы погашенные					181 000	
Проценты уплаченные					15 161	

Остатки по незавершенным расчетам

	ООО «ДСК- Производство, тыс. руб.	ООО «Лайн- Сити», тыс. руб.	ООО «Нэтрон», тыс. руб.	ООО «Ситителеком» , тыс. руб.	ООО «ФСК «ЛИДЕР», тыс. руб.	ООО «ЕВА», тыс. руб.
31 декабря 2025г.						
Торговая и прочая дебиторская задолженность	13 117			168		
Займ выданный		2 196				
Проценты по займам выданным		1 350				
Авансы выданные				80 417		
Займ полученный		(130 191)	(90 030)	(109 327)	(709 386)	
Проценты к уплате		(33 747)	(18 534)	(14 976)	(268 312)	
Торговая и прочая кредиторская задолженность		(65 469)	(116)	2 732		
Авансы полученные						
Вознаграждение за поручительство по кредитам						(27 419)
31 декабря 2024г.						
Торговая и прочая дебиторская задолженность	52 117	38 582		65 784		
Займ выданный		2 196				
Авансы выданные						
Займ полученный		(130 191)			(679 386)	
Проценты к уплате		(8 783)			(92 972)	
Торговая и прочая кредиторская задолженность		(102 977)	(10 740)			
Авансы полученные						

Информация по прекращаемой деятельности

Общество осуществляло финансово – хозяйственную деятельность в течение 2025 года, планирует продолжать ее в дальнейшем и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово – хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Организация планирует покрытие накопленных убытков путем увеличения выручки от сдачи стоек клиентам, увеличение выручки в 2026 году планируется на 20 – 25 % от суммы выручки 2025 год, т.к. в течении 2025 года было постепенное заключение договор с клиентами.

С помощью снижения расходов по кредитной нагрузки, путем гашение тело кредитов, согласно графиков кредитных договоров:

-за 2026 год в сумме 357 216 тыс. рублей приведет в снижению суммы начисленных процентов на 16 %;

-за 2027 год в сумме 421 447 тыс. рублей приведет в снижению суммы начисленных процентов на 18%;

В планах Организации выйти на положительные чистые активы в течении трех лет.

Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности

Событиях после отчетной даты

После отчетной даты не было существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Организацией уплачены, налоги перечисленные на ЕНС по сроку, кредиторская задолженность перед поставщиками оплачена в срок.

Организацией будут погашены кредиты ПАО «СБЕРБАНК» по сроку на 20 марта 2026 года на сумму 76 376 тыс. рублей, и начисленные проценты в полном объеме.

Налогообложение

Российское налоговое и валютное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества потенциально может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными налоговыми органами.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым и валютным законодательством, является высокой.

Неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами нет.

Непрерывность деятельности

– чистые активы общества отрицательные составляют сумма на 31.12.2025 год (-709 675) тыс. рублей, сумма на 31.12.2024 год сумма (- 605 993) тыс. рублей.

По сравнению с предыдущим годом чистые активы уменьшились на (-103 682) тыс. рублей.

Выручка от продажи услуг составила:

- за 2024 год составила 148 488 тыс. рублей

- за 2025 год составила 1 265 104 тыс. рублей.

Прибыль от продажи в 2025 году составила 660 654 тыс. рублей, в 2024 году убыток (90 182) тыс. рублей.

Причина убытка связана с нагрузкой по кредитованию с суммой начисленных процентов по инвестиционным кредитам.

С 2025 года происходит возврат кредитных средств заёмщику, что влечет уменьшение начисленных процентов исходя из уменьшения тела кредитов. Сумма погашенных кредитов за 2025 год составила 290 898 тыс. рублей.

Информация о влиянии экономических санкций на деятельность общества

В связи с введением рядом стран экономических санкций против РФ в 2022 года, нами было проанализировано влияние данных событий на непрерывность деятельности Общества. Проведенный анализ показал, что прямого влияния введенные санкции на деятельность Общества не оказывают, в частности:

- само Общество не числится в каких-либо санкционных списках и на него не введено никаких ограничений;
- попавшие под санкции физические и юридические лица не являются какими-либо контрагентами нашего Общества;

Руководство общества подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать существенного влияния на деятельность общества.

Генеральный директор

А. В. Солдатов

«___» _____ 2026 г.