

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ о ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ Общества с ограниченной ответственностью «РК «ИНГРИЯ» за 2025г.

Основные (общие) сведения об Обществе

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «РК «ИНГРИЯ»

Сокращенное наименование: ООО «РК «ИНГРИЯ»

Дата государственной регистрации: 08 ноября 2012 года

ОГРН: 1127847611924

Место нахождения общества: Санкт-Петербург г, Реки Смоленки наб, дом 14, литер А, этаж 3, помещение 67(3)

Контактный телефон, адрес электронной почты: +7(812) 601-66-46, ingria@rkingria.ru

Размер уставного капитала общества (рублей) 16 000 (Шестнадцать тысяч) руб.

Учредители юридического лица:

Афанасьев Иван Вячеславович гражданин Российской Федерации - 100%

Обособленные подразделения:

г. Москва, 1-й Котляковский пер., д. 2, к. 3 с 01.03.2018,

г. Псков, Октябрьский пр-кт, д. 56, к. Г, кв. 207, с 17.02.2020,

г. Калининград, ул. Тенистая аллея, д. 42В, оф. 3 с 01.09.2025

Общество осуществляет такие виды деятельности как: работы строительные отделочные; строительно-монтажные работы; ремонтно-реставрационные работы; разработка научно-проектной документации по сохранению объекта культурного наследия федерального значения; комплексное обследование зданий; благоустройство улиц и городских общественных пространств (установка защитных сооружений); субаренда помещения

Органами управления Единоличный исполнительный орган;

В соответствии с п. 10.1 Устава Руководство текущей деятельностью Общества

осуществляет единоличный исполнительный орган Общества. Генеральный директор Общества подотчетен единственному участнику Общества.

Генеральный директор руководит текущей деятельностью Общества и решает все вопросы, которые не отнесены настоящим Уставом и Законом к компетенции единственного участника Общества

Порядок деятельности Генерального директора и принятия им решений устанавливается настоящим Уставом, внутренними документами Общества, а также договором, заключенным между Обществом и лицом, осуществляющим функции Генерального директора.

Наименование, ФИО	Основание	Срок полномочий
Генеральный директор - Афанасьев Иван Вячеславович	Трудовой договор с Генеральным директором №23/028 от 14.06.2025	Неопределенный срок

Генеральный директор руководит текущей деятельностью Общества и решает все вопросы, которые не отнесены настоящим Уставом и Законом к компетенции единственного участника Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством.

Главный бухгалтер Общества: Субботина А.А. Трудовой договор №111/17 от 13.11.2017

Организация подлежит обязательному аудиту согласно ст.7 Федерального закона от 30.12.2008 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» с изменениями и дополнениями. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества аудитуется не первый год.

Аудит за 2025 г. проводило ООО «АУДИТ-ТРЕЙД», ИНН 7702610426, ОГРН 12006128182 СРО ААС. Аудит проведен в соответствии с Международными стандартами аудита. Заключение аудиторской проверки: годовая бухгалтерская отчетность достоверна и не содержит существенных искажений.

Сведения об учетной политике

Финансово-экономическая деятельность Общества осуществляется на основании учетной политики, утвержденной Приказом от 30.12.2011 №108 Учетная политика Общества в целях налогообложения утверждена Приказом от 30.12.2011 №108.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными

Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н, в ред. 28.04.2017 №69н.

Учетная политика призвана:

обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции акционерного Общества.

Для отражения в бухгалтерском учете хозяйственных операций, Общество использует рабочий План счетов, разработанный в соответствии со спецификой деятельности Общества и на основе Приказа Минфина России от 31.10.2000 № 94 «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению» (в редакции № 4 от 08.11.2010).

Бухгалтерский учет и составление бухгалтерской отчетности в Обществе ведется в соответствии с:

1. Федеральным законом от 06.11.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», (в редакции № 579-ФЗ от 12.12.2025).

2. Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ N 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции № 9 от 11.04.2018).

3. Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 66н от 02.07.2010 (в редакции № 7 от 06.03.2018).

4. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Общество применяет общую систему налогообложения и уплачивает следующие налоги:

налог на добавленную стоимость;

налог на прибыль;

налог на доходы физических лиц;

страховые взносы по единому тарифу;

страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 191 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
АУП	79
Обособленное подразделение г. Москва	3
Строительно-монтажный участок	91
Обособленное подразделение г. Калининград	17
Обособленное подразделение г. Псков	1
ИТОГО	191

Предпенсионного возраста – 14 человек (10 женщин, 4 мужчин)

Пенсионного возраста – 4 человека (1 женщина, 3 мужчины)

Учет основных средств.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия: в размере свыше 100 000,00 рублей, имеет материально-вещественную форму; предназначен для использования предприятием в ходе обычной деятельности при производстве и продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг; предназначен для использования предприятием в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; способен приносить предприятию экономические выгоды (доход) в будущем. Активы, в отношении которых выполняются вышеперечисленные условия, не зависят от стоимостного критерия.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом. Активы стоимостью 100 000,00 рублей и менее за единицу не являются амортизируемыми объектами. Объекты основных фондов стоимостью более 100 000,00 рублей за единицу, сроком полезного использования более 12 месяцев, считать амортизируемыми. В разрезе каждой амортизационной группы принимается минимальный срок полезного использования. Для объектов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного действия

устанавливаются в соответствии с техническими условиями или рекомендациями предприятия-изготовителя, руководствуясь Постановлением № 1 от 01 января 2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (ред. от 28.04.2018). Общество переоценку не проводило.

Учет материалов.

Материалы, приобретаемые и используемые в целях создания условий для осуществления основной деятельности, учитываются на синтетическом счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости. Единицей учета материалов является номенклатурный номер материального запаса и/или однородная группа. Активы стоимостью до 100 000,00 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы») и списываются на расходы по мере передачи в эксплуатацию.

Все материалы, отпускаемые в эксплуатацию, оцениваются по средней себестоимости.

Инвентаризация

По итогам 2025 года проведена инвентаризация основных средств, нематериальных активов, материалов, инвентаря и принадлежностей, товаров, дебиторской и кредиторской задолженности. Существенных излишков и недостат, не выявлено

Резервы

Общество не создает резервный фонд, т.к. признаков сомнительности нет.

Признание доходов.

Доходом по договорам строительного подряда являются объемы выполненных и принятых заказчиком строительно-монтажных работ по Акту приема-сдачи работ, справки стоимости работы (форма КС-3), условие договора строительного подряда с заказчиком. Выручку от реализации продукции (работ, услуг) с длительным циклом производства учитывать по завершении этапов работ (согласно КС-2 и КС-3). Выручка учитывается на сч.90 «Продажи»

Учет расходов.

Расходы в виде выполненных работ, оказанных услуг для выполнения работ по договору строительного подряда учитываются на счете 20 в составе НЗП, как понесенные в счет предстоящих работ по договору в корреспонденции счета 97 «Расходы будущих периодов». Учет расходов производится как в периоде получения доходов, так и в периоде, в котором отсутствуют доходы (письма Минфина РФ от 20.09.2011 N 03-03-06/1/578, от 04.12.2015 N 03-03-06/1/70838)

Если в связи с признанием расходов при отсутствии доходов по итогам налогового периода (календарного года) сформируется убыток, его можно перенести на будущее в порядке, установленном ст. 283 НК РФ (Письмо Минфина РФ от 26.08.2013 N 03-03-06/1/34810)

Расходы в виде стоимости материалов, переданных для выполнения работ по договору, но еще не использованных для исполнения договора, не учитываются при расчете степени готовности работ. Данные расходы учитываются на счете 20 в составе НЗП, как понесенные в счет предстоящих работ по договору. Расходы, понесенные в счет предстоящих работ по еще не заключенным договорам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». (Основание: пункты 16 и 20 ПБУ 2/2008, План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н))

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ по договорам строительного подряда. Иные расходы признаются прочими расходами организации.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов: 20 "Основное производство"; 26 "Общехозяйственные расходы".

Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности учитывать, как прочие расходы.

В качестве базы распределения косвенных расходов прямые расходы - оплата труда

По каждому контракту строительного подряда заключенные в целях исполнения госзаказа и Гособоронзаказ, по которым предусмотрено открывание лицевого счета в территориальном органе Федерального казначейства (ТОФК) для получения целевых средств, ведется отдельный учет результатов финансово-хозяйственной деятельности. Порядок ведения учета установлен в Приказе Минфина России от 25.12.2019 г. N 255н.

- отдельный учет применяется к доходам, расходам, активам;
- аналитика ведется по статьям затрат по каждому контракту;
- фактические издержки группируются на аналитических бухгалтерских счетах;
- косвенные расходы включаются в себестоимость и распределяются пропорционально сроку выполнения обязательств по контракту;
- в первичных документах указывается ИГК;

Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по состоянию на конец отчетного периода перед составлением бухгалтерской отчетности

Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов списываются равномерно, пропорционально сроку использования актива, расходы, связанные с выполнением договоров строительного подряда, списываются в момент отражения Дохода по объекту строительства.

Перечень расходов, учитываемых на счете 97 «Расходы будущих периодов». Отнести к их числу:

- права пользования компьютерными программами (на сумму фиксированного разового платежа); списание затрат на приобретение компьютерной программы относящихся к нескольким отчетным периодам учитывать, как расходы будущих периодов; затраты на обновление компьютерной программы отражайте в составе текущих расходов организации.

- расходы, связанные с выполнением договоров строительного подряда, понесенные в связи с предстоящими работами;

- пусковые и подготовительные работы;

Учет займов.

Сумма обязательства по полученному займу отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа в сумме, указанной в договоре.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам (далее - расходы по займам), являются:

проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);

дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;

суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);

иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

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

Погашение основной суммы обязательства по полученному займу отражается в бухгалтерском учете как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

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

Учет финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной

стоимости. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его оценка определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Доходы по финансовым вложениям признавать прочими поступлениями в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации».

Пояснения к бухгалтерскому балансу

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «РК «ИНГРИЯ» подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

За анализируемый период можно выделить несколько важнейших характеристик финансового состояния Общества:

- общая стоимость имущества Общества;
- стоимость иммобилизованных и мобильных средств;
- величина собственных и заемных средств Общества и др.

Оценка данных сравнительного аналитического баланса позволяет судить о платеже-, кредитоспособности и финансовой устойчивости Общества, характере использования финансовых ресурсов.

Анализ финансовых результатов.

Структура бухгалтерского баланса Общества приведена в таблице тыс., руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2025	Динамика показателя в 2025 году
1. Внеоборотные активы				
Нематериальные активы	1 110	0	0	-
Основные средства	1 150	42 878	33 872	-9 006
Инвестиционная недвижимость	1 160	451	0	-451
Финансовые вложения	1 170	55 865	21 865	-34 000
Отложенные налоговые активы	1 180	2 030	1 052	-978
ИТОГО по разделу 1	1 100	101 224	56 789	-44 435
2. Оборотные активы				
Запасы	1 210	945 071	1 950 575	1 005 504
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1 220	55 560	53 742	-1 818
Дебиторская задолженность	1 230	6 126 033	6 834 933	708 900

в т.ч. задолженность учредителей по взносам в УК		0	0	0
Финансовые вложения	1 240	460 294	224 214	-236 080
Денежные средства и денежные эквиваленты	1 250	782 526	728 866	-53 660
Прочие оборотные активы	1 260	3 614 642	4 686 750	1 072 108
ИТОГО по разделу 2	1 200	11 984 126	14 479 080	2 494 954
ИМУЩЕСТВО, всего	1 600	12 085 350	14 535 869	2 450 519
3. Собственный капитал				
Уставный капитал	1 310	16	16	0
Накопленная дооценка внеоборотных активов	1 340	0	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 370	108 621	112 743	4 122
Итого по разделу 3	1 300	108 637	112 759	4 122
4. Долгосрочные обязательства				
Заемные средства	1 410	149 147	23 160	-125 987
Отложенные налоговые обязательства	1 420	1 177	7 554	6 377
Прочие обязательства	1 450	12 002	8 063	-3 939
Итого по разделу 4	1 400	162 326	38 777	-123 549
5. Краткосрочные обязательства				
Заемные средства	1 510	4 704	69 475	64 771
Кредиторская задолженность	1 520	11 809 683	14 314 858	2 505 175
Доходы будущих периодов	1 530	0	0	-
Прочие обязательства	1 550	0	0	-
Итого по разделу 5	1 500	11 814 387	14 384 333	2 569 946
ИСТОЧНИКИ ИМУЩЕСТВА, всего	1 700	12 085 350	14 535 869	2 450 519

Структура активов Общества на 31 декабря 2025 г: 0,3906% составляют внеоборотные активы, 99,6094% - оборотные средства. Валюта баланса увеличилась в 2025 г. по сравнению с 2024 г. на сумму 2 450 519 тыс. руб.

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным, так как срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

За период 2025г. уменьшение основных средств за счет амортизации выкупленного из лизинга ТС.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным

исходя из принятых сроков полезного использования.

Оборудования, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в эксплуатацию, как малоценное оборудование, учитываемое на забалансовым счете в разрезе материально ответственных лиц.

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

Анализ состава основных средств, по группам на 31.12.2025г

Наименование показателя	Остаток на начало года, тыс. руб.	Уд. вес (%)	Остаток на конец года, тыс. руб.	Уд. вес (%)	Остаточная стоимость на 31.12.25, тыс. руб.
Машины и оборудование (кроме офисного)	35 450	69,1	38 935	70,7	19 191
Офисное оборудование	2 519	4,9	2 664	4,8	1 304
Транспортные средства	12 055	23,5	12 056	21,9	10 897
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 294	2,5	1 294	2,6	1 190
Итого	51 318	100	54 949	100	32 582

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам, за 2025 г увеличились на 1 005 504 тыс. руб., составили 1 950 575 тыс. руб. Отражение списания материалов на день сдачи-приемки выполненных работ Заказчику, согласно КС-2 по объекту строительства.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Дебиторская задолженность в анализируемом периоде увеличилась на 708 900 тыс. руб. и составила 6 834 933 тыс. руб., где авансы, выданные подрядчикам, поставщикам 6 287 811 тыс. руб. на приобретение материалов по объектам, заключенным в 2024, в 2025 года, расчеты по претензиям 30 359 тыс. руб., задолженность заказчиков за выполненные работы 365 030 тыс. руб. согласно приложенной таблицы, видно основная задолженность приходится на 3 кв., 4 кв. 2025года

тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода, тыс. руб.		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62.01						
Обороты за 2025	845 974		1 391 117	1 872 061	365 030	
Обороты за 2024	1 057 853		2 641 447	2 853 325	845 974	
Обороты за 2023	682 783		4 065 960	3 690 890	1 057 853	
Обороты за 2023	400 673		3 268 484	2 986 374	682 783	

Общество не имеет просроченной дебиторской задолженности. Планируемое закрытие, согласно договорам подряда, в течении 2025 года

В структуре дебиторской задолженности за 2025г наибольший удельный вес занимает задолженность следующих покупателей:

ВСК ППК (ИНН 9704016606) – 167 415 тыс. руб.

ГОРСТРОЙПРОЕКТ ООО (ИНН 7839113720) – 79 017 тыс. руб.

ГЛАССТРОЙ ООО (ИНН 7814441790) - 60 667 тыс. руб.

Уровень дебиторской задолженности в составе оборотных активов составил по состоянию на 31.12.2024г. – 51,118%, а по состоянию на 31.12.2025г. – 47,2056%

В структуре баланса ООО «РК «ИНГРИЯ» краткосрочные финансовые вложения уменьшались на 236 080 тыс. рублей и составили 224 214 тыс. рублей, где в анализируемом периоде вклады на депозиты составили 153 143 тыс. руб.

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на расчетных счетах в банках. Иных денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2025 г. у Общества не имеется. Сумма свободных денежных средств в Обществе за период 2025г. уменьшение на 53 660 тыс. руб. и составила 728 866 тыс. руб.

Прочие оборотные активы Общества составили Расходы будущих периодов: Неисключительные права на использование программного продукта в сумме 134 тыс. руб., страхования рисков ответственности строительно-монтажных рисков – 2 512 тыс. руб., расходы будущих периодов по объектам выполнения работ, которые будут приняты к расходу в период сдачи выполненных работ согласно КС-2 – 4 391 196 тыс. руб.

Таким образом, за 2025 год оборотные активы Общества запасы, дебиторская задолженность, прочие оборотные активы увеличились.

Собственный капитал составляет 0,7757 % от общей стоимости источников имущества Общества, удельный вес краткосрочных обязательств равен 98,9575%.

Уровень не распределенной прибыли увеличился на 4 122 тыс. рублей и составил 112 759 тыс. рублей. Долгосрочные обязательства составляют 0,26677% от общей стоимости источников имущества Общества.

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу полноты и непрерывности учета, равномерности признания доходов и расходов (отражение для целей налогообложения расходов в том же отчётном периоде, что и доходы, для получения которых они были произведены), принцип временной определённости фактов хозяйственной деятельности (доходы признаются в том отчётном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств. Расходы, принимаемые для

целей налогообложения, признаются таковыми в том отчётном (налоговом) периоде, к которому они относятся независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы оплаты). Налоговый учет ведется на базе бухгалтерского учета, что предполагает максимальное сближение налогового и бухгалтерского учета

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025г. увеличилась по сравнению с положением на 31.12.2024 г. на 2 505 175 тыс. руб. и составила 14 314 858 тыс. руб. Наблюдается высокий удельный вес кредиторской задолженности. По состоянию на 31.12.2025г. ее сумма составляет 99,517% общей стоимости имущества Общества, из которых: задолженность поставщикам, подрядчикам 880 068 тыс. руб. (6,1479%), авансы от заказчиков 13 388 152 тыс. руб. (93,5263%), задолженность по налогам и взносам 17 997 тыс. рублей (0,1257%), срок оплаты налогов 28.01.2024г.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет имеет текущий характер по начисленной заработной плате за декабрь 2025г.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами имеет текущий характер по начисленной заработной плате за декабрь 2025г.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности в исследуемом периоде уменьшился с 51,87% до 47,75%.

Текущая ликвидность соответствует средней платежеспособности - 1,008. Оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, больше обязательств на ближайший год.

тыс. руб.

	2025	2024	2023	2022
Деньги	728 866	756 026	134 570	1 038 046
Задолженность контрагентов	6 838 387	6 221 003	4 885 694	2 601 598
Запасы	1 950 575	948 724	934 746	744 429
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	53 742	55 887	44 154	275
Финансовые вложения	246 079	542 659	398 042	244 014
Прочие оборотные активы	4 686 750	3 611 193	1 869 147	1 303 715
Краткосрочные обязательства	14 387 496	11 909 886	7 909 584	5 855 891
Коэффициент текущей ликвидности	1,008	1,019	1,045	1,013

Коэффициент быстрой ликвидности - 0,543. Значение коэффициента показывает, что деньги и другие наиболее ликвидные оборотные активы (задолженность контрагентов), которые могут быть обращены в деньги, меньше краткосрочных обязательств.

Чем больше оборотных активов по сравнению с краткосрочными обязательствами, тем больше уверенности у кредиторов, что задолженность будет оплачена.

Такое значение коэффициента говорит о средней платежеспособности.

Платежеспособность Общества является внешним признаком его финансовой устойчивости и обусловлена степенью обеспеченности оборотных активов долгосрочными источниками. Она определяется возможностью Общества наличными денежными ресурсами своевременно погасить свои платежные обязательства.

тыс. руб.

	2025	2024	2023	2022
Деньги	728 866	756 026	134 570	1 038 046
Задолженность контрагентов	6 838 387	6 221 003	4 885 694	2 601 598
Финансовые вложения	246 079	542 659	398 042	244 014
Краткосрочные обязательства	14 387 496	11 909 886	7 909 584	5 855 891
Коэффициент быстрой ликвидности	0,543	0,631	0,685	0,663

Коэффициент абсолютной ликвидности 0,051 - соответствует средней платежеспособности. Значение коэффициента показывает долю кредиторской задолженности, которую можно погасить за счет имеющихся денежных средств.

тыс. руб.

	2025	2024	2023	2022
Денежные средства	728 866	756 026	134 570	1 038 046
Краткосрочные обязательства	14 387 496	11 909 886	7 909 584	5 855 891
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,051	0,063	0,017	0,177

Рентабельность продукции 9,2% Рентабельность продукции характеризует деловую активность.

в тыс. руб.

	2025	2024	2023	2022
Прибыль от продаж	103 267	270 079	246 091	51 594
Выручка	1 122 131	2 287 376	3 669 681	2 825 905
Рентабельность продукции, %	9,20	11,81	6,71	1,83

Высокая рентабельность продукции. Рентабельность компании 0,37% - характеризует деловую активность

тыс. руб.

	2025	2024	2023	2022
Чистая прибыль	4 122	10 514	76 569	47 365
Выручка	1 122 131	2 287 376	3 669 681	2 825 905
Рентабельность компании, %	0,37	0,46	2,09	1,68

Рентабельность продаж 10,14% - является индикатором способности контролировать издержки. Сравнение рентабельности продаж со средней по отрасли позволяет сделать вывод о конкурентоспособности и успешности на рынке.

тыс. руб.

	2025	2024	2023	2022
Прибыль от продаж	103 267	270 079	246 091	51 594
Себестоимость продаж (с учетом коммерческих и управленческих расходов)	1 018 864	2 017 297	3 423 590	2 774 311
Средняя рентабельность продаж по отрасли, %	9,80	9,80	10,80	9,20
Предельная рентабельность (90% от средней), %	8,82	8,82	9,72	8,28
Рентабельность продаж, %	10,14	13,39	7,19	1,86
Средняя рентабельность приведена по данным Росстата для вида деятельности "Работы строительные специализированные"				

Оценка стоимости чистых активов Общества

тыс. руб.

	На 31.12.2024	На 31.12.2025	к валюте баланса на 31.12.2024	к валюте баланса на 31.12.2025	динамика тыс. руб. (2-3)
1	2	3	4	5	6
Стоимость чистых активов	108 637	112 759	0,8919	0,7754	4 122
Уставный капитал	16	16			
Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	108 621	112 743			

Стоимость чистых активов Общества увеличилась на 4 122 тыс. руб. относительно 2024 г. и составила 112 759 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г.

Чистые активы Общества на 31.12.2025 превышают уставный капитал. Это положительно характеризует финансовое положение и удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

Пояснения к отчету о финансовых результатах

Данные о финансовых результатах Общества приведены в таблице тыс., руб.

Наименование показателя	Код	Значение показателя, тыс. рублей		Изменение показателя	
		За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.	тыс. руб. (гр.3-гр.4)	Темп прироста, % (3/4*100- 100)
1	2	3	4	5	6
Выручка	2110	1 122 131	2 287 376	-1 165 245	-50,94
Себестоимость продаж	2120	(856 681)	(1 793 702)	937 021	-52,24
Валовая прибыль (убыток)	2100	265 450	493 674	-228 224	-46,23
Управленческие расходы	2220	(162 183)	(223 595)	61 412	-27,47
Прибыль (убыток) от продаж	2200	103 267	270 079	-166 812	-61,76
Проценты к получению	2320	28 077	15 919	12 158	76,37
Проценты к уплате	2330	(39 903)	(21 953)	17 950	81,77
Прочие доходы	2340	17 041	53 957	-36 916	-68,42
Прочие расходы	2350	(92 656)	(304 256)	211 600	-69,55
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	15 826	13 746	2 080	15,13
Текущий налог на прибыль	2410	(11 704)	(3 232)	-8 472	262,13
Чистая прибыль (убыток)	2400	4 122	10 514	-6 392	-60,79

Доля к выручке:

Прибыль от продаж: 2025год 9,20%, 2024г 11,81%

Чистая прибыль: 2025 год уд. вес 23,66%, 2024 год уд. вес 21,58%,

Доходы ООО «РК «ИНГРИЯ» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от реализации оказанных услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг. В отчетный период доходы Общества уменьшились на 1 165 245 тыс. рублей и составили 1 122 131 тыс. руб.

	За 2025г., тыс. руб.	Удельный вес, %	За 2024г., тыс. руб.	Удельный вес, %
Строительно-монтажные работы	493 540	43,98	904 783	39,56
Ремонтные и отделочные работы (капитальный, текущий ремонт)	367 217	32,72	191 584	8,38
Монолитные работы	118 203	10,53	219 167	9,58
Реконструкция с элементами реставрации	94 209	8,39	954 112	41,71
Благоустройство общественной территории	34 970	3,12	10 402	0,45
Проектно-изыскательские работы	13 992	1,26	7 328	0,32
	1 122 131	100	2 287 376	100

Внереализационный доход за 2025г

	2025г., тыс. руб.	Удельный вес, %
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг (Продажа Металлолома 3 А, Спецдежда субподрядчикам)	16 963	90,04
Сдача имущества в аренду или субаренду	1 648	8,75
Реализация основных средств	208	1,10
Курсовая разница по расчетам за юридические услуги	20	0,11
	18 839	100

По данным «Отчета о финансовых результатах» за 2025 год организация получила прибыль от продаж в размере 103 267 тыс. рублей, что составляет 9,2% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж уменьшилась на 166 812 тыс. рублей или на 61,76%. Причина уменьшения выручки в условиях договоров подряда на работы, где указано, что приемка выполненных работ осуществляется после прохождения экспертизы документации. Экспертиза документации проходит длительное время, это влияет на переходящий момент определения выручки.

Финансовое состояние Общества является удовлетворительным, имеет возможность скорого погашения текущей задолженности перед кредиторами, а также обеспечено в необходимом объеме оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения иных обязательств.

За 2025 год Обществом приняты 69 человек, уволенных 48 человек. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 год составила - 191 человек.

Средняя зарплата на одного сотрудника за 2025 год составила – 127 706 рублей.

Информация об оценочных значениях и оценочных обязательствах

Оценочные значения:

Величина резерва сомнительных долгов признается оценочным значением. С целью соблюдения требования осмотрительности общество в отчетном периоде придерживалось принципа формирования резерва сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности, которая не гасилась в сроки, установленные договором, сомнительной, т.е. по задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена и составляет не менее 5% от общей суммы дебиторской задолженности.

Резерв не создавался.

Не рассматривалась, как сомнительный долг, задолженность, которая в течение 12 месяцев после отчетной даты гасилась.

Оценочные обязательства:

Величина оценочного обязательства признается, если она может быть обосновано оценена. В отчетном периоде оценочное обязательство на оплату отпусков не формировалось.

Условные факты

По состоянию на 31.12.2025 г. нет событий или условий, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могли бы обусловить значительные сомнения в способности ООО «РК «ИНГРИЯ» продолжать свою деятельность непрерывно.

События после отчетной даты: отсутствуют

События чрезвычайного характера в отчетном году отсутствуют.

Существенные ошибки в отчетном году не выявлены.

Внутренний контроль

В ООО «РК «ИНГРИЯ» осуществляется внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни в соответствии с 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.11.2011г. статья 19.

Внутренний контроль направлен на осуществление деятельности организации наиболее упорядоченным и эффективным способом, на обеспечение следования внутренним управленческим инструкциям и положениям, на обеспечение контроля за сохранностью имущества и обеспечения наиболее полного и правильного отражения, совершаемых организацией финансово-хозяйственных операций в бухгалтерских, финансовых и других документах Общества.

Целью внутреннего контроля в отношении работы бухгалтерского подразделения является координация по вопросам постановки бухгалтерского учета, налогового учета и в отдельных случаях управленческого учета, обеспечение единого подхода при отражении на счетах бухгалтерского учета, в регистрах налогового учета хозяйственных операций.

Функциональные обязанности по контролю и принятию управленческих решений в 2025г. исполнялись директором Общества.

Внутренний контроль финансово-хозяйственной деятельности, и отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете, осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера Общества.

Система внутреннего контроля включает в себя:

- предварительный контроль - до совершения хозяйственной операции;
- текущий контроль - в процессе совершения хозяйственной операции;

- отдельные средства контроля.

Общество принимает меры для обеспечения сохранности регистров бухгалтерского учета первичных учетных документов, бухгалтерской и налоговой отчетности, хозяйственных договоров.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности и в целях обеспечения сохранности имущества Общества, проверены и документально подтверждены наличие, состояние и оценка имущества и обязательств.

В результате проведенной инвентаризации расхождений между показателями бухгалтерского учета и фактическим наличием не выявлено.

Информация о связанных сторонах

- Основной управленческий персонал Общества несет ответственность в вопросах руководства, планирования, отчетности и контроля над деятельностью организации.
- Основной управленческий персонал это: генеральный директор, исполнительный директор, директор по проектам, руководитель проекта, руководитель по специальным проектам, главный инженер проекта, главный бухгалтер, бухгалтер по заработной плате, бухгалтер по работе с поставщиками, начальник планово-экономического отдела, начальник отдела казначейства, начальник отдела кадров, старший специалист по кадрам, главный инженер, специалист по кадрам, бухгалтер, начальник отдела по работе с договорами, помощник генерального директора, помощник заместителя генерального директора, руководитель реставрационно-строительного отдела, начальник производственно-технического отдела, инженер по проектно-сметной работе, инженер по проектно-сметной работе, инженер по проектно-сметной работе, инженер по проектно-сметной работе, инженер по проектно-сметной работе, оператор 1с, начальник отдела снабжения, специалист по снабжению, специалист по охране труда, инженер-программист, ведущий юрисконсульт, ведущий специалист, , финансовый менеджер, технический директор, системный администратор, юрисконсульт по работе с договорами, помощник юрисконсульта, заместитель начальника планово-экономического отдела, ведущий инженер по проектно-сметной работе, делопроизводитель, специалист по документообороту, ведущий менеджер по персоналу, главный специалист по реставрации

За 2025 год были произведены выплаты в соответствии с Положением об оплате труда, Трудовыми договорами:

Наименование статей	Сумма (руб.)
Оплата труда	283 242 603,27
Оплата ежегодного отпуска	21 987 217,79
ГПХ	17 242,00
Компенсация при увольнении	1 188 674
Оплата за дни болезни	694 045,98
Дивиденды	0

По состоянию на 31 декабря 2025 Общества:

	количество
судебных споров	8
претензий со стороны Поставщиков, решаемых во внесудебном порядке (и поставщики и субподрядчики)	15
выданных судом исполнительных листов	5
дебиторской и кредиторской задолженностей по контрагентам, которые находятся в стадии банкротства	3

Генеральный директор ООО «РК «ИНГРИЯ» _____ И.В. Афанасьев

Главный бухгалтер _____ А.А. Соболева

