

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- 46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения;
- 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки

2. Учетная политика

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом от 30 декабря 2022 г. №13/12-ОД.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. (Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022)

Все группы НМА амортизируются линейным способом. (Основание: п. 39 ФСБУ 14/2022)

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

Амортизация НМА начинает начисляться с момента признания в учете объекта НМА и прекращает начисляться с момента его списания.

Основные средства

В соответствии с п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Затраты на капитальный ремонт основных средств признаются капитальными вложениями, если эти затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев/ [пп. "а" п. 6, пп. "ж" п. 5 ФСБУ 26/2020]

Затраты на ремонт, признаваемые капитальными вложениями: увеличивают первоначальную стоимость объекта ОС, если межремонтный период ("срок службы" ремонта) существенно не отличается от оставшегося СПИ объекта ОС [п. 24 ФСБУ 6/2020].

Общество принимает к учету актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств, без учета стоимостного критерия.

Учет спецодежды и спецоснастки для бухгалтерского учета не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов и включаются в состав расходов в момент ввода в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности спецодежды и спецоснастки учитываются за забалансовым счетом до момента прекращения использования (выбытия и ликвидации).

Переоценка основных средств не производится.

Аренда

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 00 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право пользования активом учитывается на счете 01.03. Стоимость права равна сумме обязательства по аренде. Срок полезного использования равен сроку аренды.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды.

Запасы

В соответствии с п.3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 запасы признаются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Для товаров, купленных для продажи, оценка производится по стоимости приобретения.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В отчетном периоде Общество не применяло ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» и не имело значительных сумм выручки по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

Расходы

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов:

- управленческие расходы полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» ежемесячно;
- коммерческие расходы списываются на счет 90.07 «Расходы на продажу по деятельности» ежемесячно пропорционально стоимости реализованных товаров.

В соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам включаются единовременно в том периоде, к которому они относятся.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев).

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

покупка и перепродажа финансовых вложений;

осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов».

Если по конкретному вопросу в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами. При этом организация, основываясь на допущениях и требованиях п.п. 5 и 6 ПБУ 1/2008, использует последовательно следующие документы:

- Международные стандарты бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- положения федеральных и (или) отраслевых стандартов бухгалтерского учета по аналогичным и (или) связанным вопросам;
- рекомендации в области бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. , Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденная Приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н.

Бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним: отчета об изменении капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, содержится вся информация, которая должна быть раскрыта организацией в соответствии с требованиями действующих ПБУ и ФСБУ, а также иная информация, которая важна для понимания и оценки имущественного состояния и финансово-хозяйственной деятельности организации.

3-11. В разделах 3-11 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее «Пояснения») содержатся в табличной форме детализации показателей активов и пассивов, в т.ч. внеоборотных активов, запасов, обязательств и пр., а также детализация расходов по обычным видам деятельности

Разделы 3-11 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлены в виде отдельного документа в составе настоящих Пояснений.

12. Иная Информация

12.1. Сведения об Обществе.

Юридический адрес Общества: 125438, Россия, г. Москва, вн. тер. г. Головинский, пер. 2-й Лихачёвский, д. 1, стр. 11, этаж 2, пом. 7/1Н/2

Размер уставного капитала Общества составляет 1 000 тыс. руб.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. составил: 100%.

Состав исполнительного органа Общества представлен Генеральным директором Андриановым Василием Александровичем.

Бенефициарным владельцем Общества является Андрианов Василий Александрович.

Численность работающих сотрудников Общества на 31 декабря 2025 г. составила 122 человек.

Численность работающих сотрудников Общества на 31 декабря 2024 г. составила 168 человек.

12.2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ АКТИВАХ И ПАССИВАХ ОБЩЕСТВА

12.2.1 Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств и прав пользования активами, их амортизации представлена в Таблице 4.1 и 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в Таблице 4.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Основания для пересмотра СПИ в текущем периоде отсутствуют. Признаков обесценения объектов основных средств не выявлено.

Общество арендует квартиры для иногородних сотрудников на 11 месяцев. Объекты находятся в операционной аренде. Предстоящие в 2026 году арендные платежи по действовавшим на 31.12.2025 договорам операционной аренды со сроком окончания в 2026 году составят 20 041 тыс. руб. Дополнительных расходов по договорам операционной аренды не ожидается.

12.2.2 Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. отсутствуют.

Под приобретение запасов на 31 декабря 2025 года выданы авансы в сумме 164 тыс.руб., 31 декабря 2024 г. в сумме 2 763 тыс. руб.

Под обесценение запасов на 31 декабря 2025 года создан резерв в размере 352 тыс. руб. Признаки обесценения запасов на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 г. отсутствуют.

12.2.3. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 г. был создан резерв в сумме 184 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года – 284 тыс. руб. Просроченная дебиторская задолженность по состоянию 31 декабря 2023 г. отсутствует.

Прочая дебиторская задолженность из таблицы 7.1. в сумме 1 919 тыс. руб. расшифровывается следующим образом:

- Обеспечительные платежи по аренде квартир сотрудникам – 1 822 тыс. руб.
- Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами – 97 тыс. руб

12.2.4 Прочие активы

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций (тыс. руб.):

Виды активов	2025 год		2024 год		2023 год	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Страхование КАСКО	—	426	—	861	—	825
Прочие активы	—	212	—	267	—	312
Итого	—	638	—	1 128	—	1 137

12.3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п. 3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Выручка и себестоимость

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Продажа товаров	192 486	(142 887)	49 599
Строительно-монтажные работы	825 878	(651 763)	174 115
Аренда имущества	30	-	30
Итого за 2025 год	1 018 394	(794 650)	233 744

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Продажа товаров	482 402	(418 596)	63 806
Строительно-монтажные работы	1 152 960	(905 820)	247 140
Аренда имущества	30	-	30
Итого за 2024 год	1 635 392	(1 324 416)	310 976

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

В течение отчетного года Общество осуществляло реализацию товаров, работ, услуг на внутреннем рынке

12.3.2 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025 и 2024 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2025 год	Доходы за 2024 год
Прочие	7	22
Итого прочие доходы	7	22

Прочие расходы	Расходы за 2025 год	Расходы за 2024 год
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	1 512	2 199
Прочие	11 732	11 882
Итого прочие расходы	13 244	14 081

12.4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ИЗМЕНЕНИИ КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА

Изменений в уставном и добавочном капитале Общества в 2025 году не было.

В 2025 году были начислены дивиденды:

- за 2022 год в сумме 25 165 тыс. руб.

- за 2023 год в сумме 10 075 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не имеет задолженности по выплате дивидендов.

12.5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКАХ ОБЩЕСТВА

Денежный поток поступлений за 2025 год составил 1 103 965 тыс. руб.

Денежный поток платежей за 2025 год составил 1 098 552 тыс. руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ ВКЛЮЧАЮТ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ:

	2025 год	2024 год	2023 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	17 028	51 615	16 626
Краткосрочные (менее 3-х мес) депозиты	65 000	25 000	
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	82 028	76 615	16 626

Незакрытые авансы в составе строк 4111 за 2025 г. – 156 тыс. руб., 2024 г.-44 621 тыс. руб.

Незакрытые авансы в составе строк 4121 за 2025 г. 2 884 тыс. руб., 2024 г.- 17 234 тыс. руб

12.6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

12.6.1 Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Наименование	2025 год		2024 год		2023 год	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	-	-	-	-	43 671	-
Прочие займы	-	-	-	-	2 000	-
Итого заемные средства	-	-	-	-	45 671	-

Сумма начисленных процентов и прочих расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы,

в 2025 году составила 1 794 тыс. руб., в 2024 году – 11 916 тыс. руб.

Общая сумма кредитного лимита по всем кредитным договорам на 31.12.2025 г. составляет 225 000 тыс. руб.

12.6.2 Налоговые обязательства

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2025 год	2024 год	2023 год
Страховые взносы – всего	7 993	7 173	6 214
в том числе:			
- Социальный фонд	7 576	6 662	5 776
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	417	511	438
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	7 993	7 173	6 214

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

	2025 год	2024 год	2023 год
Налог на добавленную стоимость	48 116	65 222	32 835
Налог на прибыль	15 678	29 085	5 563
Налог на имущество	12	12	50
Налог на доходы физических лиц и прочие	5 236	-	3 724
Итого задолженность по налогам и сборам	69 042	94 319	42 172

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

12.6.3 Прочие обязательства

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

Виды обязательств	2025 год		2024 год		2023 год	
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные
Арендные обязательства по лизингу		1 211	754	6 651	6 160	8 000
Арендные обязательства по прочей аренде	2 902	4 264		1 865	1 712	3 598
Итого	2 902	5 475	754	8 516	7 872	11 598

В составе прочих долгосрочных обязательств на 31 декабря 2025 г. Общество отразило расчет арендных обязательств по договорам аренды офисных помещений с ООО «ТБК Тишинка» подлежащую полному погашению в сентябре 2027 года.

12.7 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- выплата заработной платы и прочих вознаграждений основному управленческому персоналу;
- получение и погашение займов от единственного участника.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Единственный участник					
1	Андрианов Василий Александрович	г. Москва	Физическое лицо имеет более 50% общего количества голосов Общества	100%	—
Основной управленческий персонал					
2	Андрианов Василий Александрович	г. Москва	Генеральный директор	100%	—
3	Андрианов Алексей Александрович	г. Москва	Исполнительный директор	—	—
4	Зятковский Аркадий Александрович	г. Москва	Советник генерального директора	—	—
5	Никулин Евгений Николаевич	г. Москва	Заместитель генерального директора	—	—
6	Попов Александр Анатольевич	г. Москва	Заместитель генерального директора по экономике	—	—
7	Стукалова Инна Ивановна	г. Москва	Заместитель генерального директора по маркетингу и управлению проектами	—	—
8	Курносова Лариса Николаевна	г. Москва	Главный бухгалтер	—	—

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Другие связанные стороны					
5	ООО «ТехноКонцепции»	г. Москва	ООО «ТехноКонцепции» принадлежит тому же лицу, к которому принадлежит Общество		

Дебиторская задолженность ООО «ТехноКонцепции» на 31 декабря 2024 г- 9 тыс. руб., на 31 декабря 2024 г. отсутствует. Объем операций по оказанию услуг в пользу ООО «ТехноКонцепции» (покупатель) в 2025 году по услугам составила 36 тыс.руб., в 2024 году -36 тыс. руб.

Кредиторская задолженность ООО «ТехноКонцепции» на 31 декабря 2025 г. отсутствует, на 31 декабря 2024 г. отсутствует.

В течение 2025 и 2024 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности выплат:

	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.), в т.ч.	79 636	87 765

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря Общество получило следующие обеспечения в форме поручительства связанных сторон по обязательствам Общества:

Поручитель	Вид обязательства, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства		
			2025 год	2024 год	2023 год
Единственный участник – Андрианов Василий Александрович	Кредитная линия – Банк ГПБ(АО) № 2824-0045-КЛ	5 июля 2027 г.	250 000 тыс. руб.	200 000 тыс. руб.	100 000 тыс. руб.
	Кредитная линия – Банк ГПБ(АО) № 175/22-р-п	19 сентября 2028г.			
Единственный участник – Андрианов Василий Александрович	Возобновляемая кредитная линия	9 августа 2027г.			40 000 тыс. руб.
	ПАО «БАНК УРАЛСИБ» (0081-GD1/00007)				
	0042-GD/00005	24 июня 2025 г.		50 000 тыс. руб.	
	0042-GD/00017	30 июля 2027 г.	70 000 тыс. руб.		
Единственный участник – Андрианов Василий Александрович	Кредитная линия ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК» от 21.11.2022 г.	21 ноября 2032г.			33 100 тыс. руб.
Итого			320 000 тыс. руб.	250 000 тыс. руб.	173 100 тыс. руб.

12.8. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 Г.

Событий после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

12.9. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ, ПОДЛЕЖАЩАЯ ОБЯЗАТЕЛЬНОМУ РАСКРЫТИЮ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПБУ И ФСБУ

12.9.1 По результатам инвентаризации Обществом принято решение не формировать оценочные обязательства по гарантийным обязательствам в рамках договоров строительного подряда в связи с низкой вероятностью предъявления требований к Обществу и в связи с отсутствием фактических расходов на выполнение гарантийных обязательств с предшествующие отчетные периоды в период с 2018 по 2024 годы)

12.9.2 Информация об отложенном налоге на прибыль приведена в таблице.

Баланс временных разниц	Период	Сальдо на начало периода	Изменения периода	Сальдо на конец периода
Отложенные налоговые активы				
Арендные обязательства	2025 г.	1 564	157	1 721
	2024 г.	2620	(1 056)	1 564
Оценочные обязательства	2025 г.	5 483	(214)	5 269
	2024 г.	3 436	2 047	5 483
Прочее	2025 г.	37	53	88
	2024 г.	29	8	37
ИТОГО ОНА	2025 г.	7 084	6	7 078
	2024 г.	6 085	999	7 084
Отложенные налоговые обязательства				
Основные средства	2025 г.	3 229	495	3 724
	2024 г.	4038	(847)	3 229
ИТОГО ОНО	2025 г.	3 229	495	3 724
	2024 г.	4 038	(847)	3 229

12.9.3 Информация о расчетах по налогу на прибыль

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

		За 2025 год	За 2024 год
Прибыль до налогообложения	[1]	82 180	153 738
Ставка налога на прибыль, %	[2]	25%	20%
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	20 545	30 748
Постоянный налоговый расход	[4]	(2 418)	(1 129)
Расход по налогу на прибыль, в т.ч.	[5] = [3] + [4]	22 963	31 877
Текущий налог на прибыль		(22 461)	(33 686)
Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц		(502)	1 809

12.10. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У Общества и его собственника отсутствует намерение и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях.

Финансовое состояние Общества, наличие достаточных материальных и трудовых ресурсов, устойчивое положение на рынке услуг позволяет утверждать, что Общество способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обязательства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

Руководитель



(подпись)

24 марта 2026 г.

Андреанов Василий Александрович

(расшифровка подписи)

