

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Брусника. Мобильная Индустриализация» ИНН 7203460976

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, федеральных стандартов бухгалтерского учета, принципа непрерывности деятельности.

1. Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Брусника. Мобильная индустриализация» (ООО «БМИ») ИНН/КПП 7203460976/668501001 было создано 23.10.2018 года под названием ООО «Брусника. Конвейер производства» (ООО «БКП»), 03.02.2021 проведена реорганизация, из состава ООО «БКП» было выделено новое общество. Реорганизуемое общество получило новое название ООО «Брусника. Мобильная индустриализация».

Место нахождения Общества

Юридический адрес до 29.08.2024 года: 620000, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Малышева, стр. 51, офис 6/19

Юридический адрес с 30.08.2024: 620000, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Гоголя, стр. 18, помещ. 340

Единоличный исполнительный орган Общества

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества находятся у Управляющей компании - Общества с ограниченной ответственностью «Брусника. Строительство и девелопмент» в лице директора Круковского Алексея Николаевича, действующего на основании Устава без доверенности, договор на управление № 1 от 23.10.2018 года.

Виды деятельности Общества

Основной вид деятельности Общества:

23.61 Производство изделий из бетона для использования в строительстве

Среднесписочная численность работающих

Среднесписочная численность работников Общества составила в 2025 году - 417 человек.

Среднесписочная численность работников Общества составила в 2024 году - 359 человек.

Среднесписочная численность работников Общества составила в 2023 году - 211 человек.

Филиалы и обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имело четыре филиала:

1) Филиал ООО «БМИ» в Екатеринбурге, ИНН/КПП 7203460976/667943001, находится по адресу 620023, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Щербакова, д.77, пом.1332.

2) Филиал ООО «БМИ» в Новосибирске, ИНН/КПП 7203460976/540643001, находится по адресу 630083, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Владимира Заровного, д. 40, оф. 7
производство конструктивного бетона (префабы), бетонной смеси

3) Филиал ООО «БМИ» в Тюмени, ИНН/КПП 7203460976/720343001, находится по адресу 625003, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Республики, д. 205, корпус 5, помещение 13.
производство элементов арматурного каркаса

4) Филиал ООО «БМИ» в Московской области, ИНН/КПП 7203460976/500343001, находится по адресу 142701, Московская обл., Ленинский р-н., д. Сапроново, ул. Калиновая, д. 1, пом. 005

1.2. Структура уставного капитала Общества

Единственным участником Общества является ООО «Брусника. Строительство и девелопмент».

Участником принято решение №28 от 23.10.2024 увеличить уставный капитал Общества до 1 297 010 тыс. руб. за счет внесения дополнительного вклада.

Бенефициарным владельцем юридического лица является Круковский А.Н. ИНН 20404622182.

1.3. Описание деятельности Общества

Общество осуществляет в филиале в г. Новосибирск производство конструктивного бетона (префабов), бетонной смеси, изделий из сборного железобетона, дальнейшую сборку изделий из сборного железобетона на строительной площадке (основной покупатель и заказчик работ Филиал ООО "Брусника. Организатор строительства" в Новосибирске), производство и реализацию фасадов (основные покупатели – ООО «СК Решение», ООО «БОС»); в филиале г.Тюмень - производство элементов арматурного каркаса (основной покупатель Тюменский филиал ООО «Брусника. Конвейер производства»).

Выполнение производственных работ в 2024 и 2025 годах осуществлялось силами штатных работников Общества с использованием собственных материалов. В штате числятся инженерно-технические работники и рабочие разных специальностей.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.07.1998 г. (с учетом изменений), а также действующими стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

3. Информация об учетной политике и системе внутреннего контроля Общества

Сведения об учетной политике

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.

- допущения имущественной обособленности, которые состоят в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которые состоят в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика на предприятии, действующая в 2025 году, утверждена Приказом №БМИ.ГО/04-03-01/23-25 от 29.12.2023 г., с учетом изменений, внесенных Приказом от 31.12.2024 г.

Объекты стоимостью более 100 тыс. руб. признаются объектами основных средств, менее 100 тыс. руб., списываются на расходы предприятия по мере ввода их в эксплуатацию. Амортизация основных средств исчисляется в бухгалтерском и налоговом учете линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, элементы амортизации устанавливаются при признании объекта в учете и пересматриваются в случае необходимости комиссией по учету активов, созданной на предприятии. Ликвидационная стоимость основных средств в компаниях Брусники признана нулевой.

Переоценка объектов ОС по справедливой стоимости не производится.

На конец отчетного периода организация оценивает капитальные вложения, основные средства и НМА на наличие признаков обесценения и учитывает изменение балансовой стоимости капитальных вложений вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» (введенный Приказом Минфина России от 28.12.2015 № 217н).

Актив обесценивается, если его балансовая стоимость превосходит возмещаемую сумму.

В бухгалтерском учете обесценение капитальных вложений, основных средств и НМА отражается отдельно от суммы фактически осуществленных затрат в составе прочих расходов (доходов) в корреспонденции со счетом 02 «Амортизация» на отдельном субсчете «Обесценение капитальных вложений».

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или стоимостью предмета аренды не более 300 тысяч руб., жилью, арендованному для работников Общества. Арендные платежи по таким договорам признаются в качестве расхода равномерно.

Учет нематериальных активов ведется на основании ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», выбран альтернативный способ перехода на ФСБУ 14/2022 без пересчета сравнительных показателей.

Учет материалов организован на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы для управленческих нужд учитываются в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019, стоимость запасов включается в расходы периода по мере их потребления.

Материалы учитываются на балансовом счете 10 «Материалы» в разрезе субсчетов, согласно рабочему плану счетов по фактической стоимости приобретения без использования учетных цен (балансовые счета 15 и 16 не применяются).

Учет материалов осуществляется по местам хранения, по материально-ответственным лицам.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией методом ФИФО.

Учет готовой продукции и полуфабрикатов ведется по фактической себестоимости, учет товаров – по фактической стоимости приобретения.

Резерв под обесценение запасов создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете. Необходимость создания резерва определяется по результатам инвентаризации запасов.

Инвентаризация имущества и обязательств Общества проводится ежегодно перед составлением бухгалтерской отчетности.

Учет затрат на производство организован на счете 20 «Основное производство», формируется по фактическим данным с применением позаказного метода учета.

Заказ - группа номенклатур и группа номенклатурных групп соответствующих справочников 1C:ERP.

Группа номенклатур и группа номенклатурных групп формируется по проектам.

Проект - обособленный объект учета - объект строительства, согласно справочнику программы 1C:ERP.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы" в разрезе подразделений, относятся на себестоимость готовой продукции (работ, услуг) пропорционально прямым расходам.

Общехозяйственные расходы на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются ежемесячно непосредственно на финансовый результат от реализации, в состав управленческих расходов.

Коммерческие расходы на счете 44 «Коммерческие расходы» являются расходами периода и ежемесячно списываются на финансовый результат, в состав коммерческих расходов.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество создает в бухгалтерском учете резерв под предстоящие выплаты отпускных сотрудникам, резерв под снижение стоимости материальных ценностей, резерв по сомнительным долгам.

Основные принципы формирования и действия системы внутреннего контроля

Ответственным за формирование и действие системы внутреннего контроля является директор по операционному управлению Никитин Юрий Васильевич, действующий на основании доверенности 66 АА 6595304 от 18.03.21, зарегистрированный в реестре нотариуса г. Екатеринбурга Штепы А.А. за №66/228-н,66-2021-2-278. В Обществе действуют следующие элементы внутреннего контроля:

- контроль за заключением договоров – согласование договоров службами Общества;
- система документооборота – согласование документов службами Общества;
- сверки с контрагентами (обороты, сальдо);
- инвентаризация всех первичных документов, расчетов, по всем счетам бухгалтерского учета;
- составляются бюджеты на будущий год и ежемесячно сравнивается план с фактом и составляется прогноз до конца года.

Службой внутреннего аудита ООО «Брусника» проводятся процессные аудиты, ревизионные проверки и проверки финансово-хозяйственной деятельности, предварительные результаты аудитов обсуждаются с владельцами процессов, руководителями подразделения, ключевыми сотрудниками (исходя из тематики аудита), с ними же разрабатываются планы корректирующих действий. Результаты

аудита с рекомендациями аудита и планом корректирующих действий предоставляется членам Правления и Комитету по аудиту ООО «Брусника» (Председателю Комитета по аудиту).

4. Нематериальные активы

Информация о наличии, движении нематериальных активов раскрыта в таблице 1, движение НИОРК в таблице 2, незавершенные капитальные вложения в НМА в таблице 3. Обществом по состоянию на 31.12.2025 г. проведена проверка на обесценение НМА и капитальных вложения в НМА. Признаков обесценения не выявлено.

Нематериальные активы, тыс.руб.

Таблица 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение				
Нематериальные активы - всего	2025 г.	5131	(626)	176598	(176598)	45	(1039)	-	5131	(1620)
	2024 г.	1424		3707			(626)		5131	(626)
в том числе: Лицензии и ПО	2025 г.	5131	(626)				(994)		5131	(1620)
	2024 г.	1424					(626)		5131	(626)
Модификация продуктовой линейки	2025 г.			160360	(160360)					
	2024 г.									
Концепция интеграции данных для подготовки отчетности по МСФО для 1С:ERP	2025 г.			8693	(8693)	24	(24)			
	2024 г.									
Проект внедрения автоматизированной системы управления предприятиями	2025 г.			7545	(7545)	21	(21)			
	2024 г.									

Наличие и движение результатов НИОКР, тыс.руб.

Таблица 2

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	за 2025г.	510	(283)	-	-	-	(170)	510	(453)
	за 2024г.	510	(113)	-	-	-	(170)	510	(283)
в том числе: Технологическая карта на изготовление сварных соединений тип	за 2025г.	510	(283)	-	-	-	(170)	510	(453)
	за 2024г.	510	(113)	-	-	-	(170)	510	(283)

КЗ-Рп арматуры класса А500С								
--------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

Капитальные вложения в НМА, тыс. руб.

Таблица 3

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактич еские затрат ы	накопл енное обесце нение	затраты	обесц енени е	спи сан о	принято к учету в качестве нематериал ных активов	фактиче ские затраты	накопл енное обесце нение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего . В том числе:	за 2025 г.	16238		17 600			(16 238)	17 600	-
	за 2024 г.			19 445			(3 707)	16 238	-
Лицензии, ПО	за 2025 г.								-
	за 2024 г.			3 707			(3 707)		-
Концепция интеграции данных для подготовки отчетности по МСФО для 1С:ERP	за 2025 г.	8 693					(8 693)		-
	за 2024 г.			8 693				8 693	-
Проект внедрения автоматизированной системы управления предприятиями	за 2025 г.	7 545					(7 545)		-
	за 2024 г.			7 545				7 545	-
Разработка производственной программы 26-27 гг	за 2025 г.			17 600				17 600	-
	за 2024 г.								-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего. В том числе	за 2025 г.	-	-	597 606	-	-	(160 360)	437 246	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
"Модификация продуктовой линейки	за 2025 г.	-	-	551 521	-	-	(160 360)	391 161	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Способ монтажа многослойной наружной стены здания	за 2025 г.	-	-	46 085	-	-	-	46 085	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Сведения об основных средствах

Информация по основным средствам представлена в таблицах 4 и 5 пояснений.

Сроки полезного использования основных средств, применяемые для начисления амортизации, приведены в таблице ниже.

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	от	до
Здания и сооружения	7	10
Машины и оборудование	7	21
Транспортные средства	7	8
Другие группы	3	10

Наличие и движение основных средств, тыс.руб.

Таблица 4

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Списано		амортизация	обесценение	Выбыло объектов	Накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	1 565 586	(269 700)	64 335	(90 535)	30 610	(124 194)	-	(6 448)	1 717	1 532 938	(361 567)
	за 2024 г.	1 437 225	(123 561)	129 414	-	-	(147 704)	-	(838)	1 565	1 565 586	(269 700)
Офисное оборудование	за 2025 г.	5 561	(769)	1 035			(1 164)				6 596	(1 933)
	за 2024 г.	1 973	(805)	4 246			(623)		(444)	658	5 561	(769)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г.	15 086	(3 036)	4 107			(1 904)				19 193	(4 940)
	за 2024 г.	7 273	(1 628)	7 813			(1 407)		-		15 086	(3 036)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	818 259	(184 451)	12 246	(88 842)	30 347	(61 773)		(773)	472	740 890	(215 406)
	за 2024 г.	762 208	(104 754)	56 445			(80 604)		(394)	907	818 259	(184 451)
Другие виды основных средств	за 2025 г.	91 204	(16 482)	40 332	(1 693)	263	(6 303)		(5 675)	1 245	124 167	(21 277)
	за 2024 г.	85 528	(11 374)	5 675			(5 109)				91 204	(16 482)
Здания и сооружения	за 2025 г.	612 612	(57 152)	6 615			(50 640)				619 228	(107 792)
	за 2024 г.	563 109		49 503			(57 152)				612 612	(57 152)
Транспорт	за 2025 г.	22 864	(7 809)				(2 410)				22 864	(10 219)
	за 2024 г.	17 133	(5 001)	5 731			(2 808)				22 864	(7 809)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	переклассификация в другие оборотные активы	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025 г.	7 890		174 999				(117 547)	65 342	
	за 2024 г.	4 184		197 761				(194 055)	7 890	
в том числе:	за 2025 г.	7 890		174 999				(117 547)	65 342	
	за 2024 г.	4 184		197 761				(194 055)	7 890	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 2025 г.	22 888		13 535				(13 535)	22 888	
	за 2024 г.	72 390		38 789				(88 291)	22 888	
в том числе:	за 2025 г.	22 888		13 535				(13 535)	22 888	
	за 2024 г.	72 390		38 789				(88 291)	22 888	
Авансы, выданные на приобретение основных средств	за 2025 г.	14 978						(14 978)		
	за 2024 г.	10 537		14 978				(10 537)	14 978	
Строительные материалы на складе для мобильных цехов	за 2025 г.	14 463		3 421				(3 241)	14 463	
	за 2024 г.	25 496						(11 033)	14 463	

Комиссией по учету активов проведена проверка на наличие признаков обесценения основных средств и капитальных вложений, признаков обесценения не установлено.

Права пользования арендой

В 2023-2024 гг. организацией были заключены договоры аренды и договоры лизинга, по которым признаны права пользования активами и соответствующие им арендные обязательства. В 2025 году часть договоров аренды была расторгнута.

Данные по правам пользования активом и начисленной амортизации приведены в таблице 6.

Права пользования активом, тыс.руб.

Таблица 6.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)			амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	5340	за 2025 г.	177 782	(34 955)	6 565	(152 400)	28 847	(20 858)	-	-	-	31 946	(22 148)	
	5350	за 2024 г.	119 166	(16 319)	151 590	(92 974)	8 245	(26 881)				177 782	(34 955)	
в том числе: Земельный участок	5341	за 2025 г.	4 819	(4 819)		(4 819)	4 819					-	-	
	5351	за 2024 г.	4 907	(124)		(89)		(4 695)				4 819	(4 819)	
Здания и помещения	5342	за 2025 г.	135 419	(11 511)	6 565	(141 983)	26 530	(15 019)				-	-	
	5352	за 2024 г.	80 257	(5 406)	148 047	(92 885)	8 245	(14 350)				135 419	(11 511)	
Оборудование	5342	за 2025 г.	5 598	(564)		(5 598)	2 317	(1 752)				-	-	
	5352	за 2024 г.	2 055	(154)	3 542			(410)				5 598	(564)	
Транспортные средства	5342	за 2025 г.	31 946	(18 061)				(4 087)				31 946	(22 148)	
	5352	за 2024 г.	31 946	(10 635)				(7 427)				31 946	(18 061)	

6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2024г. финансовые вложения организации складывались из финансовых вложений в уставный капитал ООО «Брусника. Мобильная индустриализация. Ограждающие конструкции» в размере 99,99% и составили 33 047 тыс. руб. В 2025 г. была приобретена 0,01% доли в уставном капитале ООО «Брусника. Мобильная индустриализация. Ограждающие конструкции» за 2,7 тыс. руб.

Резерв по обесценению финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием обесценения: ООО «Брусника. Мобильная индустриализация. Ограждающие конструкции» в 2025 году заработало прибыль, заключен кредитный договор с ПАО ВТБ для покупки и модернизации здания цеха, составлены и утверждены на Инвестиционном комитете при Правлении ООО «Брусника» проекты по развитию ООО «БМИ.ОК». Общество рассчитывает получить экономические выгоды от финансового вложения в уставный капитал ООО «БМИ.ОК»

Дивиденды ООО «БМИ.ОК» в 2024 г. и 2025 г. не выплачивало.

Наличие и движение финансовых вложений, тыс.руб.

Таблица 7

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
					первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	за 2025г.	33 047	-	3	-	-	-	-	33 050	-
	за 2024г.	33 047	-	-	-	-	-	-	33 047	-
	за 2025г.	33 047	-	3	-	-	-	-	33 050	-
в том числе: доля в уставном капитале ООО "БМИ.Ограждающие конструкции"	за 2024г.	33 047	-	-	-	-	-	-	33 047	-
	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2025г.	33 047	-	3	-	-	-	-	33 050	-
Финансовых вложений - итого	за 2024г.	33 047	-	-	-	-	-	-	33 047	-

7. Запасы и прочие оборотные активы

Запасы

Информация о наличии, движении запасов Общества раскрыта в таблице 8.

Комиссией по учету активов проведена проверка на обесценение запасов, создан резерв по обесценению запасов по состоянию на 31.12.2024 г. В 2025 г. резерв был восстановлен при реализации запасов. По состоянию на 31.12.2025 г. признаков обесценения запасов не выявлено.

Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов Общество учитывает расходы, распределяемые между отчетными периодами в течение срока, к которому относятся эти расходы:

- затраты на права, обладающие всеми признаками НМА, кроме срока использования (право пользования программами, справочными системами сроком не более 12 месяцев);
- затраты на страхование имущества Общества;
- затраты на отработку технологии производства железобетонных изделий на проекте ПШЦ 2.01.

Информация о наличии и движении прочих оборотных активов раскрыта в таблице 9.

Запасы, тыс.руб.

Таблица 8

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г.	307 476	(39 944)	3 015 407	(3 066 525)	39 944	-	(4 033)	-	252 325	-
	за 2024 г.	148 583	-	3 177 960	(3 019 059)	-	(39 944)	-	-	307 476	(39 944)
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 г.	85 975		612 316	(649 818)					48 473	
	за 2024 г.	75 159		607 351	(596 535)					85 975	
затраты в незавершенном производстве	за 2025 г.	22 006		1 780 833	(1 785 239)					17 599	
	за 2024 г.	900		1 488 530	(1 467 424)					22 006	
готовая продукция	за 2025 г.	197 511	(39 944)	611 301	(620 861)	39 944		(4 033)		183 918	
	за 2024 г.	68 482		1 047 337	(918 308)		(39 944)			197 511	(39 944)
товары для перепродажи	за 2025 г.	1 984		10 958	(10 607)					2 335	
	за 2024 г.	4 038		34 742	(36 796)					1 984	
прочие запасы и затраты	за 2025 г.										
	за 2024 г.	4			(4)						

Прочие оборотные активы, тыс.руб.

Таблица 9

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	переведено в состав НМА	
Прочие оборотные активы	за 2025 г.	233 821	65 885	(3 050)	(296 586)	69
	за 2024 г.	772	234 871	(1 822)		233 821
в том числе:						
права пользования программным обеспечением	за 2025 г.	218	104	(322)		-
	за 2024 г.	199	350	(331)		218
	за 2025 г.	123	767	(875)		15
	за 2024 г.	573	317	(767)		123
страхование	за 2025 г.	231 975	64 611		(296 586)	-
	за 2024 г.		231 975			231 975
модификация НМА	за 2025 г.		403	(1 853)		54
прочие оборотные активы	за 2024 г.	1 504	2 228	(724)		1 504

8. Долгосрочные активы к продаже

В составе долгосрочных активов к продаже отражены объекты основных средств, выведенные в 2025 году из эксплуатации и предназначенные для продажи. По состоянию на 31.12.2025 г. сальдо по строке «Долгосрочные активы к продаже» составило 59 925 тыс. руб.

9. Дебиторская задолженность

Информация о наличии, движении дебиторской задолженности Общества раскрыта в таблице 10.

По итогам инвентаризации расчетов Обществом в 2024 г. сформирован резерв по сомнительным долгам в отношении компаний, находящихся в стадии банкротства и ликвидации, в сумме 93 тыс. руб. Авансы, выданные Обществом под приобретение запасов учтены в строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс.руб.

Таблица 10

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	создание резерва по сомнительным долгам	погашено	на расходы	списание за счет резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: покупатели и заказчики	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	157 273	(93)	4 113 129	-	-	(3 940 326)	-	-	330 076	(93)
	за 2024 г.	327 024		1 661 650			(1 831 400)			157 273	(93)
в том числе: покупатели и заказчики	за 2025 г.	93 049	(93)	3 131 565			(2 957 736)			266 877	(93)
	за 2024 г.	278 927		1 033 442			(1 219 320)			93 049	(93)
авансы выданные	за 2025 г.	62 955		594 649			(602 244)			55 361	
	за 2024 г.	46 158		623 455			(606 658)			62 955	
прочая	за 2025 г.	1 269		386 916			(380 346)			7 839	
	за 2024 г.	1 939		4 753			(5 422)			1 269	
Итого	за 2025 г.	157 273	(93)	4 113 129	-	-	(1 983 211)	-	-	330 076	(93)
	за 2024 г.	327 024	-	1 661 650	-	-	(1 831 400)	-	-	157 273	(93)

10. Денежные средства

Информация о наличии и движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств, в котором все показатели движения денежных средств отражены без учета НДС, корректировка НДС отражена по строке 4119 «Прочие поступления».

Платежи Общества по договорам аренды и лизинга, формирующим право пользования активом отражены в строке 4329 «прочие платежи» в разделе «Денежные потоки от финансовых операций».

Согласно п.23 ПБУ 23/2011 в Отчете о движении денежных средств денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу на дату совершения операций.

Суммы НДС, полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков, перечисленные поставщикам и подрядчикам, перечисленные в бюджет (возвращенные из бюджета) отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто.

Расшифровка денежных средств	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Остатки на расчетных счетах в банках	7 716	14 617
Краткосрочные депозиты	96 800	42 000
Итого	104 516	56 617

11. Информация по займам и кредитам

По состоянию на 31.12.25 г. числятся как краткосрочные, так и долгосрочные кредиты и займы. Информация о займах и кредитах Общества приведена в таблицах 11 и 12.

За 2024 год суммы процентов, причитающихся к оплате займодавцам (кредиторам) составила 195 779 тыс.руб., подлежащие включению в стоимость инвестиционного актива составили 380 тыс. руб., в прочие расходы – 195 399 тыс.руб.

За 2025 год сумма процентов, причитающихся к оплате займодавцам (кредиторам) составила 258 421 тыс.руб., подлежащие включению в прочие расходы – 258 421 тыс.руб. В стоимость инвестиционного актива проценты не были включены.

Информация о выданных обеспечениях в адрес третьих лиц раскрыта в таблицах 13 и 14.

Займы и кредиты на 31.12.2024 г., тыс.руб.

Таблица 11

Кредитор/ Займодавец	Дата договора	Дата погашения	Сумма задолженности основного долга	Сумма задолженности по процентам	Краткосрочная задолженность всего	Долгосрочная задолженность всего	Краткосрочная задолженность по процентам	Долгосрочная задолженность по процентам
АО "ДОМ.РФ"	09.12.2020	31.12.2025	708 108	17 972	708 108		17 973	0,00
ПАО "СБЕРБАНК"	29.12.2022	29.12.2027	269 701	8 014		269 702	8 013	0,00
ООО "БРУСНИКА. СТРОИТЕЛЬСТВО И ДЕВЕЛОПМЕНТ"	10.06.2024	30.06.2028	283 585	9 074		283 585		9 074
Итого	х	х	1 261 394	35 061	708 108	553 287	25 986	9 074

Займы и кредиты на 31.12.2025 г., тыс.руб.

Таблица 12

Кредитор/ Займодавец	Дата договора	Дата погашения	Сумма задолженности основного долга	Сумма задолженности по процентам	Краткосрочная задолженность (тело кредита, займа)	Долгосрочная задолженность (тело кредита, займа)	Краткосрочная задолженность по процентам	Долгосрочная задолженность по процентам
ООО "БРУСНИКА. СТРОИТЕЛЬСТВО И ДЕВЕЛОПМЕНТ"	10.06.2024	30.06.2028	1 121 550	167 619		1 121 550		167 619
ПАО "СБЕРБАНК"	29.12.2022	29.12.2027	269 701	299	134 851	134 851	299	-
КОМПАНИЯ ДЛЯ ФИНАНСИРОВАНИЯ ПРОЕКТОВ ВАВИЛОВА ООО	25.12.2025	31.12.2026	423 455	466				
Итого	х	х	1 814 706	168 385	134 851	1 256 401	299	167 619

Информация об обеспеченных выданных на 31.12.2024 г., тыс.руб.

Таблица 13

Организация, которая предоставила обеспечение		Организация, которой предоставлено обеспечение	Номер договора, по которому выдано обеспечение	Вид обеспечения (аваль, залог, поручительство, др. забалансовые обязательства)	Стоимость обеспечения по договору в сл. валюты	Стоимость обеспечения по договору	Валюта	Стоимость обеспечения по договору на дату 31.12.2025	Дата начала действия договора обеспечения	Дата окончания действия договора обеспечения
Название	ИНН									
ООО "БМИ"	7203460976	ПАО ВТБ	Договор залога доли в ООО «БМИ.ОК» ИНН 6671123530	залог	33 047	33 047			13.12.2024	11.12.2031
ООО "БМИ"	7203460976	Банк ДОМ.РФ	Залог имущества	залог	325 600	325 600			29.12.2022	31.12.2025
ИТОГО						358 647				

Информация об обеспеченных выданных на 31.12.2025 г., тыс.руб.

Таблица 14

Организация, которая предоставила обеспечение	Организация / Банк, в пользу которого предоставлено обеспечение	Номер договора, по которому выдано обеспечение	Вид обеспечения (аваль, залог, поручительство, др. забалансовые обязательства)	Стоимость обеспечения по договору в сл. валюты	Валюта	Стоимость обеспечения по договору на дату 31.12.2025	Дата начала действия договора обеспечения	Дата окончания действия договора обеспечения
ООО "БМИ"	АО "Банк ДОМ.РФ"	№196/287-22	залог имущества	350 755	руб	350 755	29.12.2022	31.12.2025
ООО "БМИ"	ПАО Сбербанк	ДЗНП03_160B00EA4MF	залог имущественных прав	9 398	руб	9 398	09.10.2023	29.12.2027
ООО "БМИ"	ПАО Сбербанк	ДЗ02_160B00EA4MF	залог имущества	103 617	руб	103 617	06.10.2023	29.12.2027
ИТОГО ПО ГРУППЕ	x	x	x	x	x	463 771	x	x

12. Кредиторская задолженность

Информация о движении кредиторской задолженности, а также обязательства по аренде, раскрыта в таблице 15.

Для определения величины права пользования активом, обязательства по аренде и стоимости чистой инвестиции в качестве ставки дисконтирования применяется ставка, определяемая по ставке, по которой привлекаются или могли бы привлекаться заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Наименование показателя	Период	Изменения за период						Остаток на конец периода	
		Остаток на начало года	поступление		выбыло	перевод из дебитор-ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	принятые проценты, штрафы и иные начисления					выбыло погаше- ние
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	678 549	837 965	158 545	(116 188)		(134 851)		1 424 020
	за 2024 г.	1 908 556	965 883		(1 666 901)		(528 989)		678 549
кредиты, займы	за 2025 г.	562 361	837 965	158 545			(134 851)		1 424 020
	за 2024 г.	1 826 548	855 865		(1 591 063)		(528 989)		562 361
лизинг	за 2025 г.	116 188			(116 188)				-
	за 2024 г.	82 008	110 018		(75 838)				116 188
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	1 435 242	4 866 725	116 568	(5 386 369)	-	134 851		1 167 017
	за 2024 г.	684 793	3 893 594		(3 672 134)		528 989		1 435 242
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	108 349	1 511 934		(1 446 869)				173 414
	за 2024 г.	59 940	1 111 227		(1 062 818)				108 349
авансы полученные	за 2025 г.	472 770	1 847 638		(1 969 793)				350 616
	за 2024 г.	318 611	1 001 215		(847 056)				472 770
кредиты, займы	за 2025 г.	734 094	423 455	116 568	(849 897)		134 851		559 072
	за 2024 г.	205 106	-		-		528 989		734 094
налоги	за 2025 г.	45 605	1 083 697		(1 054 028)				75 274
	за 2024 г.	62 743	756 601		(773 739)				45 605
гарантийные удержания	за 2025 г.								-
	за 2024 г.	26	24		(50)				-
прочая	за 2025 г.	50 094			(42 272)				7 822
	за 2024 г.	25 877	1 004 915		(980 698)				50 094

лизинг	за 2025 г.	24 330			(23 510)							820
	за 2024 г.	12 490	19 613		(7 773)							24 330
Итого	за 2025 г.	2 113 791	5 704 689	275 113	(5 502 557)	-	-	-	-	-	-	2 591 037
	за 2024 г.	2 593 349	4 859 477		(5 339 035)		-					2 113 791

13. Сведения об оценочных обязательствах хозяйственной деятельности (ПБУ 8/2010)

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в таблице 16.

Оценочные обязательства, тыс.руб.

Таблица 16

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 2025 год	42 977	80 638	(89 887)	(2 043)	31 685
	за 2024 год	16 162	56 389	(29 573)	-	42 977
в том числе:	за 2025 год	42 977	80 638	(89 887)	(2 043)	31 685
оценочные обязательства по оплате отпусков	за 2024 год	16 162	56 389	(29 573)	-	42 977

14. Сведения о результатах деятельности предприятия

Выручка признается Обществом по методу начисления. В таблице 17 раскрыта выручка по направлениям деятельности за 2025 и 2024 гг.

Таблица 17

Выручка по направлениям деятельности	2025 год	2024 год
Реализация продукции	435 108	411 584
Работы по монтажу	1 033 883	221 417
Услуги по обработке арматуры, прочие работы и услуги	122 239	137 166
Реализация покупных товаров	10 417	29 496
Услуги по договору сопровождения деятельности	11 747	
Итого	1 613 394	799 663

Расшифровка затрат на производство приведена в таблице 18.

Таблица 18

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024г.
Материальные затраты	701 550	582 870
Расходы на оплату труда	593 758	426 260
Отчисления на социальные нужды	160 232	84 264
Амортизация	101 112	175 381
Прочие затраты	215 760	139 762
Итого по элементам	1 772 413	1 408 538
Фактическая себестоимость проданных товаров	10 333	

Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		(131 258)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	18 000	
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 800 746	1 277 279

Информация об управленческих, коммерческих расходах раскрыта в таблицах 19,20.

Управленческие расходы, тыс.руб.

Таблица 19

Управленческие расходы	2025 год	2024 год
IT Инфраструктура	286	210
Амортизация	3 242	9 496
Аренда	2 360	4 210
Аудит, консультационные услуги по ERP	12 550	16 472
Заработная плата	30 964	154 348
Страховые взносы	6 074	27 707
Инфраструктура. Содержание офиса	6 994	1 612
Командировочные расходы	4 087	19 390
Представительские расходы	31	59
Прочие расходы	1 908	2 865
Расходы на персонал	197	5 128
Расходы по лицензионным договорам	1 114	1 032
Связь, почтовые расходы, интернет	354	852
Содержание и ремонт оргтехники	1 309	5 668
Хозяйственные расходы	1 779	7 463
Общий итог	73 250	256 512

Коммерческие расходы, тыс.руб.

Таблица 20

Коммерческие расходы	2025 г.	2024 г.
Транспортные расходы	13 017	11 363
Итого	13 017	11 363

Информация о прочих доходах и расходах приведена в таблицах 21 и 22.

Прочие доходы, тыс.руб.

Таблица 21

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Доходы, связанные с реализацией ОС	215	
Доходы связанные с реализацией прочего имущества	3 842	15 031

Доходы, связанные с реализацией НМА	260 911	
Изменение стоимости предмета аренды	13 589	377
Курсовые разницы	1 099	0
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	2 423	1 565
Прибыль (убыток) прошлых лет	2 986	28
Финансирование из ФСС	254	
Прочие доходы	2 218	2 560
Оприходование излишков	16 697	5 542
Итого	304 235	25 104

Проценты к получению (по депозитным договорам) в 2024 году составили 3 730 тыс.руб., в 2025 году – 3 371 тыс.руб.

Прочие расходы, тыс.руб.

Таблица 22

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Госпошлина (не ДДУ)	36	92
Курсовые разницы	-	419
Технологические потери	6 312	821
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	1 423
Корректировка резервов по отпускам	380	1 817
Убыток прошлых лет	6 503	-
Прочие расходы	6 014	5 081
Расходы на услуги банков	1 065	563
Расходы не принимаемые в НУ: Выплаты сотрудникам (соцвыплаты, спорт и пр) и взносы	1 808	3 311
Списание дебиторской задолженности	-	218
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	-	155
Списание недостач	3 968	1 635
Членские взносы в СРО	-	50
Штрафы, пени, неустойки к получению	6 243	696
Итого	32 330	16 281

Проценты к уплате по договорам займа и кредитным договорам в 2024 году составили 195 400 тыс. руб., проценты договорам аренды/лизинга 14 865 тыс. руб., в 2025 году по договорам займа и кредитным договорам – 258 421 тыс. руб., проценты по договорам аренды/лизинга – 12 524 тыс. руб.

Общество ведет учет расчетов по налогу на прибыль балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц В 2024 году ставка налога на прибыль 20%, в 2025 году – 25%. По состоянию на 31.12.2024 произведен пересчет ОНО и ОНА по ставке по налогу на прибыль 25%. Эффект от изменения ставки налога на прибыль составил 53 869 тыс. руб.

15. Налог на прибыль и отложенные налоги

Общество применяет балансовый метод при отражении в бухгалтерском учете показателей учета расчетов по налогу на прибыль. При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах представлена в таблице 23 ниже.

Таблица 23

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Отложенные налоговые активы		
Сальдо на начало периода	377 949	175 089
Сальдо на конец периода	386 853	377 949
Увеличение / (уменьшение) отложенных налоговых активов, в том числе:	8 904	202 860
По налоговым убыткам	53 019	182 688
Прочие	(44 115)	20 172
Отложенные налоговые обязательства		
Сальдо на начало периода	98 621	87 217
Сальдо на конец периода	65 163	98 621
(Увеличение) / уменьшение отложенных налоговых обязательств, в том числе	(33 458)	11 404
Итого изменение ОНА/ОНО	42 362	191 456
В том числе пересчет ОНА/ОНО со ставки 20% на ставку 25%		53 868

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице 24 ниже.

Таблица 24

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(183 020)	(675 325)
Ставка налога на прибыль, %	25%	20%
Условный доход по налогу на прибыль	45 755	135 065
Постоянные налоговые расходы	3 393	(525)
Изменение ОНА/ОНО	42 362	135 590
Пересчет отложенных налогов за счет изменения ставки налога на прибыль (до 25%)		53 868
Налог на прибыль	-	-

16. Информация о связанных сторонах на 31.12.2024г., 31.12.2025 гг.

Список связанных сторон Общества:

- ООО «Брусника. Строительство и Девелопмент» ИНН 6685151087 – учредитель и единоличный исполнительный орган;
- Круковский Алексей Николаевич - конечный Бенефициарный владелец;
- ООО «Брусника. Организатор строительства» - лицо, контролируемое единоличным исполнительным органом ООО «Брусника. Строительство и Девелопмент»;
- ООО «Брусника. Мобильная индустриализация. Ограждающие конструкции» лицо, контролируемое единоличным исполнительным органом ООО «Брусника. Строительство и Девелопмент», учреждено ООО «Брусника. Мобильная Индустриализация»;
- ООО «Брусника» лицо, контролируемое единоличным исполнительным органом ООО «Брусника. Строительство и Девелопмент»;
- ООО «Брусника. Конвейер производства» лицо, контролируемое единоличным исполнительным органом ООО «Брусника. Строительство и Девелопмент»;
- ООО «Брусника. Индустриализация» лицо, контролируемое единоличным исполнительным органом ООО «Брусника. Строительство и Девелопмент»;
- ООО «Брусника. Индустриализация. Москва» - лицо, контролируемое единоличным исполнительным органом ООО «Брусника. Строительство и Девелопмент»;
- ООО «Брусника» - арендодатель, лицо, контролируемое единоличным исполнительным органом ООО «Брусника. Строительство и Девелопмент»;
- ООО «Брусника. Индустриализация. Фасады» - лицо, контролируемое единоличным исполнительным органом ООО «Брусника. Строительство и Девелопмент»;
- ООО «Брусника. Индустриализация. Кластер» - лицо, контролируемое единоличным исполнительным органом ООО «Брусника. Строительство и Девелопмент»;
- ООО «Брусника. Индустриальное Проектирование» - лицо, контролируемое единоличным исполнительным органом ООО «Брусника. Строительство и Девелопмент».

Зависимые хозяйственные общества, зависимость через единоличный исполнительный орган:

ООО «Звезда Транссиба. Новосибирск» ИНН 5405094510

ООО «Объ Земли. Новосибирск» ИНН 5405094535

ООО «55 Параллель» ИНН 6671298932

ООО «Золотая Земля» ИНН 6671298989

ООО «Третий РИМ», ИНН 6671299284

ООО «Будьте Здоровы. Тюмень», ИНН 7203573031

ООО «Лучший Город Земли. Тюмень», ИНН 7203572599

ООО «С 1723 Года. Екатеринбург», ИНН 6671297270

ООО «ДВА Континента. Екатеринбург», ИНН 6671297047

ООО «Первое Место. Екатеринбург», ИНН 6671297030

ООО «БИ», ИНН 6671279841

ООО «Компания для Финансирования Проектов «Каланчевская», ИНН 6671277474

ООО «Северные Горы», ИНН 5003157658

ООО «Компания для Финансирования Проектов «Павелецкая Штрих», ИНН 6671275406

ООО «Третья Столица. Екатеринбург», ИНН 6671270260

ООО «Компания для Финансирования Проектов «Пресненская», ИНН 6671270239

ООО «Октябрьский. Тюмень», ИНН 7203554857

ООО «Жилой Район Ново-Николаевск. Новосибирск», ИНН 5405084230

ООО «ОПЗ», ИНН 9704206607
ООО «БИМ», ИНН 9704205603
ООО СЗ «Сити-5», ИНН 7733405554
ООО «Деловой Центр «Первомайская 1А», ИНН 7203543446
ООО «Брусника. Управление Домами Курган», ИНН 4500002980
ООО «Большой Лифт», ИНН 7713486259
ООО «Брусника. Управление Домами», ИНН 7713486266
ООО «Жилой Район Октябрьский», ИНН 6671192446
ООО «Кварталы ЭКСПО. Екатеринбург», ИНН 6671172390
ООО «Профессорский Квартал. Новосибирск», ИНН 5405065326
ООО «Квартал Республики 205. Тюмень», ИНН 7203523143
ООО «Квартал Метроном», ИНН 7734443778
ООО «Жилой Район Нахабино. Красногорск», ИНН 6671161448
ООО «Проект Богородское», ИНН 6671157498
ООО «БКП», ИНН 6671139146
ООО «Компания для Финансирования Проектов «Вавилова», ИНН 6671130369
ООО «Кварталы за Веером. Екатеринбург», ИНН 6671127214
ООО «БМИ.ОК», ИНН 6671123530
ООО «Брусника. ДОМ», ИНН 6671117449
ООО «Сделка. Цифровая Платформа», ИНН 6671111648
ООО «Компания для Финансирования Проектов «Павелецкая», ИНН 6671105997
ООО «Жилой Район Речной Порт. Тюмень», ИНН 7203503242
ООО «Третий Квартал», ИНН 6671105281
ООО «Брусника Сервис», ИНН 6671100861
ООО «Кирпич», ИНН 9731054008
ООО «Специализированный Застройщик. Кульман», ИНН 9731048406
ООО «Сделкарф», ИНН 6671093558
ООО «БМИ», ИНН 7203460976
ООО «СБК Регион», ИНН 7714418325
ООО «Европейский Берег. Большевичка. Новосибирск», ИНН 5406982212
ООО «Жилой Район Новин. Сургут», ИНН 7203419167
ООО «Компания для Финансирования Проектов «Воздвиженка», ИНН 6685123996
ООО «Жилой Район Золоторожский Вал», ИНН 5003121387
ООО «ДОК-13», ИНН 5027215757
ООО «Квартал Авиатор. Новосибирск», ИНН 5406768875
ООО «Арендный Квартал на Шаумяна. Екатеринбург», ИНН 2635825953
ООО «Бос», ИНН 6671397475
ООО «Квартал Мылзавод. Новосибирск», ИНН 7203273609
ООО «Брусника», ИНН 6671382990
ООО «Брусника. Управляющее Бюро», ИНН 7202213251
ООО «Брусника. Обмен», ИНН 7202202500
ООО «Экспресс-Максимум», ИНН 7202201721
ООО «Арктика», ИНН 7202117011
ООО МПФ «Золотые Ключи», ИНН 7202076904
ООО «Перестройка на Гоголя», ИНН 6671283750
ООО «Гётеборг. Екатеринбург», ИНН 6671270253
ООО «Обменрф», ИНН 6671120145
ООО «Брусника. Управление Домами Видное», ИНН 5003130462
ООО «Брусника. Управление Домами Сургут», ИНН 8602274099
ООО «Брусника. Управление Домами Тюмень», ИНН 7204171889
ООО «Брусника. Управление Домами Новосибирск», ИНН 5406652408

ООО «Брусника. Управление Домами Екатеринбург», ИНН 5406646115
ООО УК «Град», ИНН 5406721651
ООО «БИФ» ИНН 5043087358
ООО «БИП» ИНН 5003165345
Бенефициарный владелец: Круковский А. Н. ИНН 20404622182.

Полномочия единоличного исполнительного органа переданы Управляющей компании ООО «Брусника. Строительство и Девелопмент» по договору управления №1 от 23.10.2018, сумма вознаграждения управляющей организации за 2024 г. составило 120 тыс.руб., за 2025 год – 120 тыс.руб.

В 2024 году краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате основному управленческому персоналу (директору по операционному управлению и главному финансовому менеджеру), составили всего 42 470 тыс.руб., в т.ч. вознаграждения - 36 540 тыс.руб., страховые взносы - 5 930 тыс.руб..

В 2025 году краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате основному управленческому персоналу, составили всего 12 544 тыс.руб., в т.ч. вознаграждения 10 790 тыс.руб., страховые взносы – 1 754 тыс.руб.

В 2024, 2025 гг. Обществом производились следующие операции со связанными сторонами:

Операции со связанными сторонами, тыс.руб.

Таблица 25

Связанные стороны	Период	Дебиторская задолженность на начало периода	Кредиторская задолженность на начало периода	Реализация с НДС (Дт 62 Кт 90,91)	Закупки (Кт 60)	Получение займов	Начисление % по займам	Оплаты связанным сторонам	Внесение в УК	Поступления от связанных сторон	Дебиторская задолженность на конец периода	Кредиторская задолженность на конец периода	Сроки и условия осуществления операций (завершения)
БРУСНИКА ООО	2025 г.	15090	30387	100553	10933			5415		105963		26226	расчеты производятся в соответствии с условиями договоров
	2024 г.	-	16224	77269	4174			31		67701	15090	30387	
БРУСНИКА, СТРОИТЕЛЬСТВО И ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	2025 г.		292 720		120	837 965	158 545					1 289 350	расчеты производятся в соответствии с условиями договоров
	2024 г.	-	843 768	-	120	745 901		60	1 297 000	-	-	292 720	
БКП ООО	2025 г.	13081	169501	1 276 499	45 207			42 935		1 407 886	371	290 452	расчеты производятся в соответствии с условиями договоров
	2024 г.	4628	59867	381712	25152			26813		484 557	13081	169501	
БИФ ООО	2025 г.		12 000	228 571						215 723	847		расчеты производятся в соответствии с условиями договоров
	2024 г.	-	-	-	-	-		6 400	-	18 400	-	12 000	
БИП ООО	2025 г.	5 527	4 247							9 775		-	расчеты производятся в соответствии с условиями договоров
	2024 г.	-	-	1 527	-	-		4 000	-	-	5 527	-	
БИМ ООО	2025 г.	29 200								14 507	14 693		расчеты производятся в соответствии с условиями договоров
	2024 г.	2 300	-	-	-	-		29 200		-	29 200	-	
БИ ООО	2025 г.	17 545	78	524 956	108 993			73 742		326 016	237 799	35 329	расчеты производятся в соответствии с условиями договоров
		241 145	-	-	2 841	-		2 763		223 600	17 545	78	

17. Информация о величине курсовых разниц (п 22. ПБУ 3/2006)

Величина курсовых разниц за 2024 год, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила 1064 тыс. руб. (доходы предприятия) и 1 483 тыс. руб. (расходы предприятия). За 2025 год – доходы составили 1 926 тыс. руб., расходы – 827 тыс. руб.

Курсовые разницы отражены в отчетности свернуто.

Пересчет производился по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на отчетную дату или дату совершения операции (курс ЦБ РФ на 31.12.2025 года составил 1 EUR – 92,0938 руб., 1 USD = 78,2267 руб...; курс ЦБ РФ на 31.12.2024 года составил 1 EUR = 106,1028 руб., 1 USD = 101,6797 руб.).

18. События после отчетной даты

В рамках реализации стратегии оптимизации производственных мощностей и переориентации на рынки Москвы и Московской области, руководством Общества принято решение о реструктуризации производственного сектора в г. Новосибирске. В г. Тюмень консервация уже произведена. На текущий момент деятельность филиала/фабрики продолжается в штатном режиме; завершение текущих производственных циклов и переход к этапу консервации мощностей запланированы не ранее июня 2026 года. В настоящий момент разрабатывается дорожная карта по урегулированию операционных процессов. Смещение фокуса на центральный регион обусловлено динамично развивающимся строительным сектором в МО и Москве.

19. Информация о непрерывности деятельности

Общество, основываясь на принципе допущения непрерывности деятельности, предполагает осуществлять свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности, или обращении за защитой кредиторов.

Единственным участником Общества 23.10.2024 принято решение об увеличении уставного капитала Общества за счет внесения дополнительного вклада путем зачета денежных требований по ранее предоставленным займам.

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2024 составляет 390 920 тыс. руб., на 31.12.2025 г. составляет 250 261 тыс. руб.

Убытки Общества в 2024 и 2025 г. связаны с отработкой технологии производства конструктивного бетона, выпуска фасадных панелей, вследствие чего предприятие не смогло выйти на полные производственные мощности.

Наиболее существенные обязательства перед банками были погашены в 2025 году, оставшийся банковский кредит будет погашен в срок в соответствии с условиями договора. Все иные заемные обязательства Общества сформированы перед связанными сторонами.

Обществом определена стратегия развития до 2032 года с учетом решений в отношении деятельности Общества, указанных в разделе 16.

20. Изменение оценочных значений (ПБУ 21/2008)

Обществом сформирован в 2024 году резерв по сомнительным долгам в отношении контрагентов в стадии ликвидации и банкротства в сумме 93 тыс.руб. В 2025 году изменений в размере резерва не было.

Представитель ООО «Брусника. Строительство и девелопмент»,
действующий на основании доверенности
от 09.02.2024 г.

25 марта 2026 г.



Ю.В. Никитин