

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период (первоначальная стоимость) | На начало года | | Изменения за период | | На конец периода | | | | | | | |
|-------------------------------|--|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|---------|------------------|-------------|--|---|---|--|---------------------------------------|---|
| | | первоначальная стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | амортизация | обесценение | первоначальная (первоначенная) стоимость | переклассифицировано первоначальная (первоначенная) стоимость | переклассифицировано первоначальные (первоначенная) стоимость | первоначальная (первоначенная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| из них исключительные права | За 2025 г. За 2024 г. За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя | Период (первоначенная стоимость) | На начало года | | Изменения за период | | На конец периода | | | | | | | |
|---|--|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|---------|------------------|-------------|---|---|---|--|---------------------------------------|---|
| | | первоначальная стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | амортизация | обесценение | первоначенная (первоначенная) стоимость | переклассифицировано первоначальная (первоначенная) стоимость | переклассифицировано первоначальные (первоначенная) стоимость | первоначальная (первоначенная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| из них исключительные права | За 2025 г. За 2024 г. За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего | - | - | - |

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | На конец периода | | |
|---|--------------------------|---------------------|-------------------------|---------|---------------------|---------|---|---------------------|-------------------------|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве нематериальных активов | фактические затраты | накопленное обесценение | |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| Другие НМА | За 2025 г. За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| Другие НМА | За 2025 г. За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| Другие НМА | За 2025 г. За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

| Изменения за период | На конец периода |
|---------------------|------------------|
| - | - |

| Наименование показателя | Период | На начало года | затраты | списано | по фактическим затратам | по рыночной стоимости (при наличии) |
|--|------------|----------------|---------|---------|-------------------------|-------------------------------------|
| Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - |
| 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| В том числе: | | | | | | |
| 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Из них исключительные права | | | | | | |
| 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - |
| 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| В том числе: | | | | | | |
| 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Из них исключительные права | | | | | | |
| 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - |

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | списано | | Изменения за период | | переведена | | На конец периода | | | | |
|--|------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|---------------------|-------------|--|-------------------------|-------------------------|---------------------------------------|--|---------------------------------------|---------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | переоцененная стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 37 116 | (8 824) | 29 859 | (4 300) | (7 896) | - | - | - | - | 90 358 | (22 851) | 37 116 | (8 824) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Здания | За 2025 г. | 22 442 | (3 357) | - | - | (746) | - | - | - | - | 22 442 | (4 103) | 22 442 | (4 103) |
| Сооружения | За 2024 г. | 22 442 | (2 611) | - | - | (746) | - | - | - | - | 22 442 | (3 357) | 22 442 | (3 357) |
| | За 2025 г. | - | - | 7 883 | - | (117) | - | - | - | - | 7 883 | (117) | 7 883 | (117) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 526 | (526) | 2 607 | - | (12) | - | - | - | - | 3 132 | (538) | 3 132 | (538) |
| Офисное оборудование | За 2024 г. | 4 148 | (482) | 3 197 | - | (44) | - | - | - | - | 526 | (526) | 526 | (526) |
| Транспортные средства | За 2024 г. | 1 331 | (764) | 2 817 | - | (1 450) | - | - | - | - | 7 345 | (2 877) | 7 345 | (2 877) |
| Производственные и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | 7 706 | (3 137) | - | (4 300) | (663) | - | - | - | - | 4 148 | (1 427) | 4 148 | (1 427) |
| Рабочий скот | За 2024 г. | 103 | (86) | 1 607 | - | (1 510) | - | - | - | - | 7 706 | (3 137) | 7 706 | (3 137) |
| Продуктивный скот | За 2025 г. | - | (66) | - | - | (20) | - | - | - | - | 1 710 | (237) | 1 710 | (237) |
| Многолетние насаждения | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Объекты природопользования | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения в арендованное имущество | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимым | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | 2 192 | (291) | 14 564 | - | (986) | - | - | - | - | 16 756 | (1 277) | 16 756 | (1 277) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2024 г. | 942 | (132) | 1 250 | - | (159) | - | - | - | - | 2 192 | (291) | 2 192 | (291) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Здания | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сооружения | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | 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 | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | 29 417 | (3 465) | 30 540 | - | (11 124) | - | 32 274 | (5 873) |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Здания | За 2024 г. | 9 174 | (513) | 26 482 | - | (4 975) | - | 29 417 | (3 465) |
| Сооружения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2024 г. | - | - | 4 012 | - | - | - | 4 012 | - |

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | проценты (включая доведение первоначальной номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение | переклассифицировано | На конец периода | |
|---|--------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------------|---|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | списано | накопленная корректировка | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - 13 413 | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Паи | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Акции | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Долговые ценные бумаги | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Предоставленные займы | За 2025 г. За 2024 г. | - 13 413 | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Вклады по договору простого товарищества | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Резервы под обесценение финансовых вложений | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 106 602 11 330 | (7 000) (7 000) | 15 258 767 173 602 | (15 237 706) 91 743 | - - | (120 664) - | - - | - - | 127 664 106 602 | (127 664) (7 000) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Предоставленные займы | За 2025 г. За 2024 г. | 93 189 11 330 | - - | 41 475 98 602 | (7 000) (16 743) | - - | - - | - - | - - | 127 664 93 189 | - - |
| Депозитные счета | За 2025 г. За 2024 г. | 13 413 - | - - | 15 217 292 75 000 | (15 230 706) (75 000) | - - | - - | - - | - - | 13 413 - | - - |
| Депозитные счета (в валюте) | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Резервы под обесценение финансовых вложений | За 2025 г. За 2024 г. | - 106 602 | (7 000) (7 000) | - 15 258 767 | - (15 237 706) | - - | (120 664) (120 664) | - - | - - | 127 664 106 602 | (127 664) (7 000) |
| Итого | За 2025 г. За 2024 г. | 106 602 24 743 | (7 000) (7 000) | 15 258 767 173 602 | (15 237 706) 91 743 | - - | (120 664) - | - - | - - | 127 664 106 602 | (127 664) (7 000) |

5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | - | 99 602 | 17 743 |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | - | - | - |

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|--|--------------------------|---------------------------|------------------------|-----------|---------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|--|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | запасы | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | резерв под обесценение | изменения видов запасов | резерв под обесценение | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | |
| Запасы - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 198 850 9 024 | - | 2 976 541 | (2 878 528) | - | X | X | 296 862 198 850 | - | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. За 2024 г. | 188 392 9 024 | - | 190 939 | (24 887) | - | (57 584) | (242 384) | 296 861 188 088 | - | | |
| Готовая продукция | За 2024 г. За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| Товары | За 2024 г. За 2025 г. | - | - | 10 457 | - | - | (11 821) | - | 1 | - | | |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2024 г. За 2025 г. | - | - | 31 615 | (4 365) | - | (16 489) | - | 10 761 | - | | |
| Незавершенное производство | За 2024 г. За 2025 г. | - | - | 2 784 236 | (2 853 641) | - | 69 405 | - | - | - | | |
| Расходы будущих периодов | За 2024 г. За 2025 г. | - | - | 2 407 444 | (2 666 322) | - | 258 878 | - | - | - | | |
| Иные виды запасов | За 2024 г. За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| Готовая продукция | - | - | - |
| Товары | - | - | - |
| Иные виды запасов | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |

8. Обязательства

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в данном отчетном периоде) | | | | На конец периода |
|---|--------------------------|----------------------|---|------------------------------------|----------|-----------|------------------------|
| | | | поступило | | списано | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| в том числе: | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Долгосрочные кредиты | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Безвозмездные поступления | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Расчеты по возмещению материального ущерба | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 1 069 851 245 649 | 997 649 952 157 | (199 345) (128 044) | - - | - - | 1 870 363 1 069 851 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 702 051 9 722 | 496 489 702 456 | (69 866) (10 127) | - - | - - | 1 128 674 702 051 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 4 493 117 358 | 421 167 (2 795) | 4 633 (110 070) | - - | - - | 430 293 4 493 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 229 204 | 458 25 | (154) - | - - | - - | 543 229 |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. За 2024 г. | 542 1 187 | 407 18 | (135) (663) | - - | - - | 2 702 542 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 18 641 | 13 977 | (18 641) | - | - | 13 977 |

| | | | | | | | | | |
|--|------------|-----------|---------|-------|---|-----------|---|---|-----------|
| Краткосрочные кредиты | За 2024 г. | 7 172 | 18 641 | - | - | (7 172) | - | - | 18 641 |
| | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные займы | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Проценты по займам и кредитам | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2024 г. | 16 364 | 2 803 | - | - | (7 251) | - | - | 11 916 |
| | За 2025 г. | 10 505 | 5 872 | - | - | (13) | - | - | 16 364 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2024 г. | 111 265 | - | - | - | (97 912) | - | - | 13 353 |
| | За 2025 г. | - | 111 265 | - | - | - | - | - | 111 265 |
| Расчеты по ЕНС | За 2024 г. | 71 350 | 62 070 | - | - | - | - | - | 133 421 |
| | За 2025 г. | 47 849 | 23 501 | - | - | - | - | - | 71 350 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2024 г. | 24 649 | (254) | 274 | - | (4 793) | - | - | 19 875 |
| | За 2025 г. | 11 373 | 13 187 | 89 | - | - | - | - | 24 649 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2024 г. | 120 198 | - | - | - | (5 225) | - | - | 114 973 |
| | За 2025 г. | 40 280 | 79 918 | - | - | - | - | - | 120 198 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2024 г. | 69 | 567 | - | - | - | - | - | 636 |
| | За 2025 г. | - | 69 | - | - | - | - | - | 69 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2025 г. | 1 069 851 | 997 649 | 2 207 | - | (199 345) | - | - | 1 870 363 |
| Итого | За 2024 г. | 245 649 | 952 157 | 89 | - | (128 044) | - | X | 1 069 851 |

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | - | - | - |
| В том числе: | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | - | - | - |

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---------------------------------|--------------------------|------------------|---------------------|--------------------|------------------------------|------------------|
| | | | признано | погашено | списано как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 32 436 15 774 | 185 492 142 347 | 170 530 121 926 | 812 3 759 | 46 586 32 436 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. За 2024 г. | 32 436 15 774 | 185 492 142 347 | 170 530 121 926 | 812 3 759 | 46 586 32 436 |

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | - | 26 618 | - |
| в том числе: | | | |
| ИНКОН ООО | - | 26 618 | - |
| Выданные - всего | 656 670 | 178 152 | 4 423 |
| в том числе: | | | |
| Общество с ограниченной ответственностью «Ренконс Хэви Индастрис» | - | 176 257 | - |
| БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО | - | 1 895 | 4 423 |
| ИШБАНК АО | - | - | - |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 75 721 | 262 198 |
| Затраты на оплату труда | 1 793 275 | 1 595 080 |
| Отчисления на социальные нужды | 235 283 | 293 391 |
| Амортизация | 19 020 | 10 141 |
| Прочие затраты | 938 181 | 705 369 |
| Итого по элементам | 3 061 480 | 2 866 179 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 3 061 480 | 2 866 179 |

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «КАЛЬКЕДОН СТРОЙ»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КАЛЬКЕДОН СТРОЙ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: Общество с ограниченной ответственностью

«КАЛЬКЕДОН СТРОЙ», 117246, город Москва, Научный проезд, дом 17, этаж 8

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

42.21 строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения, водоотведения, газоснабжения, (основной)

Вид лицензируемой деятельности № 77-06-2020-000514 от 16 апреля 2021 года: Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений. Организация, выдавшая лицензию: ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ МЧС РОССИИ ПО Г. МОСКВЕ.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 929 человек.

Генеральным директором общества является Чеврим Нихат. Срок его полномочий с «18» декабря 2024 г. по «17» декабря 2029 г.

| | |
|------------------|--|
| Аудитор Общества | АО «ДОНАУДИТ», ИНН - 6167002630, СРО «ААС», ОРНЗ – 12006114311. 109147, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Таганский, ул. Марксистская, д.3, стр.1, помещ.1/5. Сумма вознаграждения аудитора Общества по договору №120101/2026/ОАР на оказание аудиторских услуг от 12.01.2026 г., составила 498 тыс. руб. |
|------------------|--|

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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, Федеральными стандартами. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Принятие ОС к учету.

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

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости основного средства. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС. (Основание: п. 7 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 25/2018)

Срок полезного использования ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

Переоценка ОС.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". (Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020)

Организация проводит проверку капложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". (Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020)

Амортизация ОС.

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

в сумме, пропорциональной количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

Списание ОС с учета.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов. (Основание: п. 44 ФСБУ 6/2020)

Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования или продажи в течение не более чем 12 месяцев либо в рамках обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, то они признаются в составе запасов.

Они оцениваются по наименьшей из величин:

- а) стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы (в том числе с учетом их обесценения), приобретаемые в рамках обычного операционного цикла;
- б) суммы балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Извлекаемые ценности принимаются к учету на наиболее раннюю из следующих дат:

- а) дата, когда использование основного средства (части основного средства) прекращено;
- б) дата, когда извлекаемые ценности физически отделены от основного средства.

Если извлекаемые ценности предполагается утилизировать, то остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается. Какие-либо новые активы при этом не признаются.

(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008, Рекомендация БМЦ Р-138/2022-КнР "Ценности от выбытия и содержания основных средств")

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

Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее - Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

В соответствии с п.6 ФСБУ 5/2019 «Запасы», материалы для управленческих нужд учитываются в составе запасов.

Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не использовать.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Незавершенное производство и готовая продукция оценивается по фактически произведенным затратам.

В соответствии с п.27 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из величин, как фактическая себестоимость запасов.

В соответствии с п.28-29 ФСБУ 5/2019 «Запасы», величиной обесценения запасов признается прочим расходом.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

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.

Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Финансовая и операционная аренда

Учет арендных обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской отчетности. Общества развернуто и не подлежат взаимозачету.

У Организации есть цель приобретения транспортных средств, для организационных моментов в части выполнения работы по обычным видам деятельности. Организация заключает договоры лизинга с последующим выкупом.

Условиями действующих договоров аренды не предусмотрены ограничения использования предмета аренды.

Организация не несет существенных затрат, связанных с улучшениями предмета аренды.

В состав арендных платежей включаются платежи, установленные в договоре. Переменные арендные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, отсутствуют.

Величина обязательства по аренде - это кредиторская задолженность арендатора по уплате арендных платежей в будущем. Она определяется в порядке, установленном пунктом 14 ФСБУ 25/2018. Обязательство по аренде оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату получения предмета аренды (лизинга).

Организация при учете договоров аренды не использовала п. 11 ФСБУ 25/2018 в 2022 и 2023г. По всем договорам аренды организация признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки используется процентная ставка, определяемая исходя из учетной ставки ЦБ РФ на начало года / средней ставки по привлеченным кредитам и займам на аналогичные суммы и сроки".

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.

Расходы

Управленческие расходы признаются в себестоимости выполненных работ, оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Договоры строительного подряда

Учет договоров строительного подряда ведется в соответствии с ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда".

Общество к договорам строительного подряда относит договоры строительного подряда и договоры выполнения иных работ и услуг, неразрывно связанных с объектом строительства, по которым Общество выступает подрядчиком или субподрядчиком, и длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

Бухгалтерский учет доходов и расходов ведется по каждому отдельному договору.

Выручка по договору признается в отчетном периоде определяется по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

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

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2025 г. составил:

Доллар США - 78,2267 рублей;

Документы и документооборот в бухгалтерском учете

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Выбытия основного средств связано с их реализацией, превышающей их остаточную стоимость. Основными факторами и обстоятельствами продажи 1-го автомобиля, являлось их техническое состояние после эксплуатации и высокий уровень расходов на обслуживание. Взамен Организации приобрела аналогичное транспортное средство путем приобретения в лизинг.

4. ФИНАНСОВАЯ И ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА

Наличие и движение права пользования активом (ППА) и накопленная амортизация представлены в Таблице № 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Обществом заключены следующие договоры аренды, действующие в 2025г.:

| Арендодатель | Предмет аренды | Срок аренды | Дата начала срока аренды |
|-------------------------------|----------------|-------------|--------------------------|
| РЕСО-ЛИЗИНГ ООО | Авто | 12 мес. | 17.02.2025 |
| ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО | Авто | 12 мес. | 24.02.2025 |
| ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО | Авто | 12 мес. | 28.02.2025 |
| ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО | Авто | 12 мес. | 10.04.2025 |
| СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ ООО | Авто | 12 мес. | 30.06.2025 |
| СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ ООО | Авто | 12 мес. | 30.06.2025 |
| ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО | Авто | 12 мес. | 08.10.2025 |
| ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО | Авто | 12 мес. | 10.10.2025 |
| ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО | Авто | 12 мес. | 10.10.2025 |
| ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО | Авто | 12 мес. | 21.10.2025 |
| ЛК ЕВРОПЛАН ПАО | Авто | 12 мес. | 23.10.2025 |
| ИНВЕСТ-ЛИЗИНГ ООО | Оборудование | 12 мес. | 02.12.2025 |

Обществом заключены следующие договоры аренды, действующие в 2024 г.:

| Арендодатель | Предмет аренды | Срок аренды | Дата начала срока аренды |
|-----------------|----------------|-------------|--------------------------|
| АЛЬФАМОБИЛЬ ООО | Авто | 12 мес. | 19.02.2024 |
| АЛЬФАМОБИЛЬ ООО | Авто | 12 мес. | 19.02.2024 |
| ЛК ЕВРОПЛАН ПАО | Авто | 12 мес. | 20.05.2024 |
| ЛК ЕВРОПЛАН ПАО | Авто | 12 мес. | 07.06.2024 |
| КАРКАДЕ ООО | Авто | 12 мес. | 28.06.2024 |
| АЛЬФАМОБИЛЬ ООО | Авто | 12 мес. | 11.09.2024 |
| АВТОЛИЗИНГ ООО | Авто | 12 мес. | 25.12.2024 |

Общество не признает предметы аренды в качестве пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) к следующим договорам аренды, т.к. срок аренды которых не превышает 12 месяцев.

| | 2025 | 2024 |
|--|-------|-------|
| Расходы и будущие арендные платежи, относящиеся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев составили: | 13977 | 18542 |
| <i>Итого</i> | 13977 | 18542 |

Общество не признает предметы аренды в качестве пользования активом (ППА) и обязательств по

аренде (ОА) к договорам аренды, срок аренды которых не превышает 12 месяцев

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде составила:

| | 2025 г. | 2024 г. | 2023 |
|-----------------------|---------|---------|-------|
| Предоставленные займы | | 86189 | 4330 |
| Векселя банка | | | |
| Депозит | | 13413 | 13413 |

За счет Резерва под обесценение списана финансовые вложения в виде займа в размере 7 000 млн. рублей, в связи с истечением срока исковой давности.

По состоянию на 31.12.2025 создан Резерв под обесценение финансовых вложений в размере 127 664 тыс. руб.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. выдан процентный займ на сумму 127 664 тыс. руб.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Резерв под обесценение запасов не создавался.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 115 163 тыс. руб. (31 декабря 2024 г.: 196 023 тыс. руб., 31 декабря 2023 г.: 137 190 тыс. руб.,) выражена в иностранной валюте, в долларах США.

| | 2025 | 2024 | 2023 |
|---|------|------|------|
| Обществом сформирован резерв сомнительных долгов в отношении сомнительной и просроченной задолженности. Сумма сформированного резерва отражена в составе прочих расходов в Отчете о финансовых результатах. | 4993 | 948 | 808 |

За счет Резерва по сомнительным долгам списаны причитающиеся проценты по финансовым вложениям, в размере 730 тыс. рублей, в связи с истечением срока исковой давности.

В бухгалтерском балансе по строке 1230 дебиторская задолженность показана за минусом резерва. Дебиторская задолженность за авансы, перечисленные поставщикам, отражена за вычетом сумм НДС.

На 31.12.2025 г. в бухгалтерском балансе по строке 1230 в составе дебиторской задолженности, отражена, не предъявленная к оплате выручка, в размере 880 344 тыс. рублей, в связи с началом действия нового договора строительного подряда на объекте ОП Усть-Луга. На 31.12.2024г. данного актива не было.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря (строка 1250 Бухгалтерского баланса):

| | 2025г. | 2024 г. | 2023 г. | |
|--|--------|---------|---------|--|
| а в рублях в кассе и на счетах в банках | 52633 | 113602 | 16399 | |
| а в иностранной валюте на счетах в банках | 0 | 0 | 208 | |
| счета | 0 | 0 | 0 | |
| сумма денежных средств и денежные эквиваленты в составе бухгалтерского баланса | 52633 | 113602 | 16607 | |
| сумма денежных средств в составе отчета о движении денежных средств | 52633 | 113602 | 16607 | |

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

| Виды активов | 2025 г. | | 2024 г. | | 2023 г. | |
|--|--------------|-----------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| | Внеоборотные | Оборотные | Внеоборотные | Оборотные | Внеоборотные | Оборотные |
| Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий | | | | | | 63 |
| Прочие | | 1063 | 16 | 2199 | | 142 |
| Комиссия по Банковским Гарантсиям | | | | | 6077 | 183 |
| Итого | | 1063 | 16 | 2199 | | 388 |

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

| | Уставный капитал (тыс. руб.) | Доли, принадлежащие Обществу |
|-----------------------|------------------------------|------------------------------|
| На 31 декабря 2024 г. | 100 | 0 |
| На 31 декабря 2023 г. | 100 | 0 |
| На 31 декабря 2022 г. | 100 | 0 |

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

В 2023,2024 и 2025 годах распределение прибыли не производилось.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2024 г, представлено в Таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 г. будет использован в первой половине 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Иных оценочных обязательств, условных активов и обязательств не было.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками в сумме 516 789 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2025 г. (31 декабря 2024 г.: 11 388 тыс. руб., 31 декабря 2023 г. 2 195 тыс. руб.) была выражена в иностранной валюте, в долларах США.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

| | 2024 г. | 2024 г. | 2023г. |
|--|---------------|---------------|--------------|
| Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) | 1 496 | 1 476 | 520 |
| -СФР | 18 379 | 23 172 | 10852 |
| Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами | 19 875 | 24 648 | 11373 |

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

| | 2025 г. | 2024 г. | 2023 г. |
|--|---------------|----------------|---------------|
| Налог на прибыль | 2 634 | 9 875 | 4 940 |
| Налог на добавленную стоимость | 13 353 | 111 264 | 47 848 |
| Налог на имущество | 135 | 114 | 122 |
| [НДФЛ] | 9 132 | 6364 | 2 499 |
| Штрафы и пени | | 9 | |
| Прочие | 15 | 1 | 6 |
| Итого задолженность по налогам и сборам | 25 269 | 127 627 | 47 856 |

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023

г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

13. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

| Виды обязательств | 2025 г. | | 2024 г. | | 2023 г. | |
|-----------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Долго-срочные | Кратко-срочные | Долго-срочные | Кратко-срочные | Долго-срочные | Кратко-срочные |
| Задолженность лизинговым платежам | 0 | 13 977 | 0 | 18 542 | 0 | 5 426 |

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи работ, услуг (за минусом НДС) (ПБУ 9/99), себестоимости выполненных работ, услуг, а также управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

| Виды деятельности | Выручка (нетто) от продажи работ, услуг (за минусом НДС) | Себестоимость проданных работ, услуг | Валовая прибыль |
|--------------------------|--|--------------------------------------|-----------------|
| Выполнение СМР | 3 302 553 | 2 854 713 | 447 840 |
| Итого за 2025 год | 3 302 553 | 2 854 713 | 447 840 |

| Виды деятельности | Выручка (нетто) от продажи работ, услуг (за минусом НДС) | Себестоимость проданных работ, услуг | Валовая прибыль |
|--------------------------|--|--------------------------------------|-----------------|
| Выполнение СМР | 2 867 859 | 2 671 337 | 196 522 |
| Итого за 2024 год | 2 867 859 | 2 671 337 | 196 522 |

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

| Управленческие расходы | 2025 г. | 2024 г. |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Затраты на оплату труда | 128 517 | 147 791 |
| Отчисления на социальные нужды | 1 158 | 21 714 |
| Амортизационные отчисления | 7 009 | 2 487 |
| Прочие затраты ¹ | 70 083 | 22 850 |
| Итого управленческие расходы | 206 767 | 194 842 |

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2023 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

| Прочие доходы | 2024 г. | 2024 г. |
|--|----------------|---------------|
| Реализация основных средств | 4 282 | 4 792 |
| Курсовые разницы, в т.ч.: | | 55 217 |
| Покупка валюты | | |
| Прочие | 5 066 | 16 021 |
| Итого прочие доходы | 9 348 | 76 030 |
| Прочие расходы | 2025 г. | 2024 г. |
| Расходы не уменьшаемые налогооблагаемую базу | 142 868 | |
| Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями | | 1 409 |
| Реализация и ликвидация внеоборотных активов | 421 | - |
| Курсовые разницы, в т.ч.: | 42 998 | 25 100 |
| Продажа валюты | | - |
| Прочие | 1 120 | 26 999 |
| Итого прочие расходы | 187 407 | 53 508 |

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

| | 2025 г. | 2024 г. | |
|--|---------|---------|--|
| быток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету | 73 283 | 24 507 | |
| разницы отчетного периода | 55 032 | 2 723 | |
| гаемая прибыль (убыток), налоговый учет | 12 792 | 49 376 | |
| ога на прибыль | 25% | 20% | |
| алог на прибыль | 3 198 | 9 875 | |

17. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Отложенные налоговые активы составляют 177 953 тыс. руб. на 31.12.2025 г., 9 611 тыс. руб. на 31.12.2024г.

Отложенные налоговые обязательства составляют 234 402 тыс. руб. на 31.12.2025 г., 11 028 тыс. руб. на 31.12.2024 г.

Отложенные налоговые активы и обязательства на 31.12.2024 года пересчитаны по ставке 25% в связи с изменением ставки по налогу на прибыль.

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В 2025 г. связанные стороны-юридические лица отсутствуют.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не производило операции по связанным сторонам.

В течение 2025 и 2024 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу (генеральный директор) в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

| | 2025 г. | 2024 г. |
|--------------------------------------|---------|---------|
| Заработная плата | 5 184 | 9 481 |
| Премия | 35 | 31 |
| Страховые взносы по заработной плате | 1 246 | 1 884 |
| Итого | 6 465 | 11 396 |

Данные расходы являются краткосрочными.

Иных выплат и расчетов со связанными сторонами не было.

19. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНОМ ВЛАДЕЛЬЦЕ

Бенефициарным владельцем с долей 100% ООО «КАЛЬКЕДОН СТРОЙ», является Сардар Эмре, гражданин Турецкой Республики. Имеет вид на жительство иностранного гражданина на территории РФ бессрочно.

В 2023 г. ООО «КАЛЬКЕДОН СТРОЙ» выдало займ, Сардару Эмре (Генеральному директору до 16.12.2024г.), в размере 4 250 тыс. рублей. На 31 декабря 2024 г. займ полностью возвращен.

20. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества:

| Характер обязательств, по которым выдано обеспечение | Вид обеспечения | Срок действия обеспечения | Сумма обеспечения |
|--|------------------------------|---------------------------|-------------------|
| Банковские гарантии | Поручительство Ген.директора | 01.02.27 | 5 390 |
| Банковские гарантии | Поручительство Ген.директора | 31.12.2026 | 1 526 |
| Банковские гарантии | Поручительство Ген.директора | 23.01.2026 | 5 062 |
| Банковские гарантии | Поручительство Ген.директора | 01.07.2026 | 7 343 |
| Банковские гарантии | Поручительство Ген.директора | 23.01.2029 | 1 323 |
| Банковские гарантии | Поручительство Ген.директора | 29.09.2026 | 1 103 |
| Банковские гарантии | Поручительство Ген.директора | 01.03.2027 | 146 521 |
| Банковские гарантии | Поручительство Ген.директора | 01.03.2027 | 488 402 |

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

22. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и не имеет намерения в прекращении деятельности.

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Генеральный директор
ООО «КАЛЬКЕДОН СТРОЙ»

«16» марта 2026г.


/Чеврим Н./

