Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	229 098	(24 963)	5 800	(49 198)	15 982	(46 658)	-	-	-	-	-	185 699	(55 639)
	За 2024 г.	-	-	229 098	-	-	(24 963)	-	-	-	-	-	229 098	(24 963)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	36 535	(1 443)	354	(31 080)	7 182	(7 279)	-	-	-	-	-	5 809	(1 541)
	За 2024 г.	-	-	36 535	-	-	(1 443)	-	-	-	-	-	36 535	(1 443)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	70 067	(9 542)	-	-	-	(14 514)	-	-	-	-	-	70 067	(24 056)
	За 2024 г.	-	-	70 067	-	-	(9 541)	-	-	-	-	-	70 067	(9 541)
Офисное оборудование	За 2025 г.	3 526	(604)	87	(92)	92	(1 334)	-	-	-	-	-	3 521	(1 846)
	За 2024 г.	-	-	3 526	-	-	(604)	-	-	-	-	-	3 526	(604)
Транспортные средства	За 2025 г.	82 117	(8 033)	-	(11 058)	7 671	(11 137)	-	-	-	-	-	71 059	(11 499)
	За 2024 г.	-	-	82 117	-	-	(8 033)	-	-	-	-	-	82 117	(8 033)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	4 628	(2 195)	2 272	(1 215)	244	(2 159)	-	-	-	-	-	5 685	(4 110)
	За 2024 г.	-	-	4 628	-	-	(2 195)	-	-	-	-	-	4 628	(2 195)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	32 225	(3 147)	3 087	(5 753)	793	(10 235)	-	-	-	-	-	29 559	(12 589)
	За 2024 г.	-	-	32 225	-	-	(3 147)	-	-	-	-	-	32 225	(3 147)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	890	(668)	1 302	(1 711)	1 144	(877)	-	-	-	481	(401)
	За 2024 г.	-	-	890	-	-	(668)	-	-	-	890	(668)
в том числе: Здания	За 2025 г.	890	(668)	1 302	(1 711)	1 144	(877)	-	-	-	481	(401)
	За 2024 г.	-	-	890	-	-	(668)	-	-	-	890	(668)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	130 140	204 357	-
в том числе: Здания	80	222	-
Сооружения	4 268	35 092	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	46 012	60 526	-
Офисное оборудование	1 675	2 922	-
Транспортные средства	59 560	74 084	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 575	2 433	-
Другие виды основных средств	16 970	29 078	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	7 102	-	-	(7 102)	-	-
	За 2024 г.	-	-	229 988	-	-	(229 988)	-	-
в том числе: сооружения	За 2025 г.	-	-	354	-	-	(354)	-	-
	За 2024 г.	-	-	36 535	-	-	(36 535)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	82 117	-	-	(82 117)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	2 272	-	-	(2 272)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 628	-	-	(4 628)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	1 302	-	-	(1 302)	-	-
	За 2024 г.	-	-	890	-	-	(890)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	87	-	-	(87)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 526	-	-	(3 526)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	3 087	-	-	(3 087)	-	-
	За 2024 г.	-	-	32 225	-	-	(32 225)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	70 067	-	-	(70 067)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
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	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.	1 982 349	-	5 225 816	(6 569 269)	-	-	X / X	638 896	-
	За 2024 г.	219 345	-	4 903 207	(3 140 203)	-	-	X / X	1 982 349	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	754 884	-	1 137 836	(1 741 813)	-	-	- / -	150 907	-
	За 2024 г.	-	-	1 434 400	(679 516)	-	-	- / -	754 884	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	434	-	230 074	(230 508)	-	-	- / -	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	-	-	320 062	(320 062)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	511 426	(511 426)	-	-	- / -	-	-
Затраты в незавершенном производство	За 2025 г.	1 227 465	-	3 767 561	(4 507 037)	-	-	- / -	487 989	-
	За 2024 г.	218 911	-	2 727 307	(1 718 753)	-	-	- / -	1 227 465	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	357	(357)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 830 460	-	1 547 949	-	(2 565 888)	(99)	-	-	812 422	-
	За 2024 г.	225 228	-	4 763 294	-	(3 158 062)	-	-	-	1 830 460	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 476 025	-	1 108 650	-	(2 255 783)	(99)	-	-	328 793	-
	За 2024 г.	97 812	-	3 063 499	-	(1 685 286)	-	-	-	1 476 025	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	318 272	-	25 704	-	(279 371)	-	-	-	64 605	-
	За 2024 г.	125 907	-	1 423 965	-	(1 231 600)	-	-	-	318 272	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	36 163	-	413 575	-	(30 734)	-	-	-	419 004	-
	За 2024 г.	1 500	-	275 830	-	(241 167)	-	-	-	36 163	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	20	-	-	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	9	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Итого	За 2025 г.	1 830 460	-	1 547 949	-	(2 565 888)	(99)	-	X	812 422	-
	За 2024 г.	225 228	-	4 763 294	-	(3 158 062)	-	-	X	1 830 460	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
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 одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	425 579	-	-	-	-	-	425 579
	За 2024 г.	-	707 239	-	(281 660)	-	-	425 579
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	425 579	-	-	-	-	-	425 579
	За 2024 г.	-	707 239	-	(281 660)	-	-	425 579
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 773 861	2 097 154	-	(4 615 500)	(16 482)	-	1 239 033
	За 2024 г.	452 949	7 167 141	10	(3 846 239)	-	-	3 773 861
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	315 296	916 489	-	(922 722)	(16 482)	-	292 581
	За 2024 г.	48 480	2 725 580	-	(2 458 764)	-	-	315 296
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 351 069	786 608	-	(3 440 280)	-	-	697 397
	За 2024 г.	1 214	4 169 832	-	(819 977)	-	-	3 351 069
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 219	295 540	-	(249 044)	-	-	48 715
	За 2024 г.	20	21 071	-	(18 872)	-	-	2 219
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	378 637	-	-	(378 637)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	82 028	90 432	-	-	-	-	172 460
	За 2024 г.	8 749	82 028	-	(8 749)	-	-	82 028
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 212	7 859	-	(235)	-	-	8 836
	За 2024 г.	74	147 446	10	(146 318)	-	-	1 212
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	998	117	-	(20)	-	-	1 095
	За 2024 г.	52	13 827	-	(12 881)	-	-	998
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 970	-	-	(546)	-	-	2 424
	За 2024 г.	142	2 828	-	-	-	-	2 970
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	18 069	109	-	(2 653)	-	-	15 525
	За 2024 г.	15 581	4 529	-	(2 041)	-	-	18 069
Итого	За 2025 г.	4 199 440	2 097 154	-	(4 615 500)	(16 482)	X	1 664 612
	За 2024 г.	452 949	7 874 380	10	(4 127 899)	-	X	4 199 440

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
				списано	

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 689	17 509	(1 637)	(428)	17 133
	За 2024 г.	417	3 663	(2 282)	(109)	1 689
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 689	17 509	(1 637)	(428)	17 133
	За 2024 г.	417	3 663	(2 282)	(109)	1 689

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	1 019 374	1 652 088	-
в том числе: СБЕРБАНК ПАО	1 019 374	1 652 088	-
Выданные - всего	4 534	4 534	-
в том числе: АЛЬЯНС ООО	4 534	4 534	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 707 223	1 006 721
Затраты на оплату труда	84 427	77 727
Отчисления на социальные нужды	16 453	14 001
Амортизация	52 080	25 631
Прочие затраты	2 494 388	210 874
Итого по элементам	4 354 571	1 334 954
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(138 924)	134 891
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 215 647	1 469 846

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 год и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Раздел 1. Общие сведения.

1.1. Наименование организации: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДОКСТРОЙ".

1.2. Юридический адрес: 107113, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СОКОЛЬНИКИ, УЛ ЛОБАЧИКА, Д. 17/

1.3. ОГРН 1217700552596, ИНН 9718181712, КПП 771801001

1.4. Учредители (участники) Общества: ПОКИДОВ АЛЕКСЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ

1.5. Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20)

1.6. Средняя численность за 2025 год составила 11 человек, за 2024 год – 10 человек.

1.7. Обществом создано обособленное подразделение в г. Курск.

1.8. Зарегистрирован Филиал ООО «Докстрой» в г. Сухум (Республика Абхазия).

1.9. Общество входит в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства, о чем 10.12.2021 г. в едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства внесена соответствующая запись.

1.10. Общество не осуществляет деятельность, подлежащую лицензированию.

1.11. Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20).

1.12. Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов Общества:

- Генеральный директор – Покидов Алексей Владимирович.

1.13. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.14. Общество в соответствии Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» попадает под обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Раздел 2. Информация об учетной политике.

2.1. Общие положения:

- Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2025г., утвержденной приказом от 28.12.2024 г., разработанных в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, установленными российским законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ).
- Поскольку Общество попадает под обязательный аудит, Общество не имеет право воспользоваться п. 5 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и формировать по итогам 2025 года упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Таким образом, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- Настоящая бухгалтерская отчетность отражает финансовое и имущественное состояние Общества, на 31.12.2025 г. включительно, а также результаты его хозяйственной деятельности за 2025 год.

2.2. При раскрытии информации Общество учитывало, что показатель бухгалтерской отчетности признается существенным в сумме, отношение которой к валюте баланса (общему итогу соответствующих данных) за отчетный период составляет не менее 5 %(пяти) процентов. Под итогом соответствующих данных понимается:

- в форме «Бухгалтерский баланс» — валюта баланса;
- в форме «Отчет о финансовых результатах» — сумма доходов и сумма расходов Общества;
- в форме «Отчет о движении денежных средств» — общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

2.3. Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основе автоматизированных систем. Обработка первичной учетной информации осуществляется при помощи специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие». Бухгалтерский учет Общества, расчет резервов осуществляется и бухгалтерская отчетность ведется бухгалтерским подразделением.

2.4. Для ведения бухгалтерского учета применяется обычная форма (с использованием регистров бухгалтерского учета для всех активов и обязательств).

2.5. Основные средства за 2025г отражаются в пояснительной записке.

2.5.1 Группировка основных средств (далее также –ОС) осуществляется по видам. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

-Здания;

- Машины;

- Офисное оборудование;

- Производственный и хозяйственный инвентарь;

- Сооружения;

- Транспортные средства;

- Другие виды основных средств.

2.5.2. После признания объектов ОС по всем группам оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

2.5.3. В отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше ***100 000*** руб. (далее – малоценные ОС), затраты на приобретение, создание таких малоценных ОС признаются расходами периода, в котором они понесены. В отдельных случаях малоценные ОС могут учитываться как прочие основные средства, при этом решение о таком способе учета принимается руководителем Общества.

2.5.4. Самостоятельными инвентарными объектами признаются затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств в сумме более ***100 000*** руб. и с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

2.5.5. Срок полезного использования (далее также – СПИ) основных средств определяется по каждому вновь введенному в эксплуатацию объекту основных средств, устанавливается в зависимости от его принадлежности к одной из групп однородных основных средств.

2.5.6. Начисление амортизации объектов основных средств производится ежемесячно линейным способом. Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращается – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

2.5.7. Способ начисления амортизации, СПИ и ликвидационная стоимость проверяется один раз в год – на 31 декабря; порядок пересмотра способа начисления амортизации, СПИ и ликвидационной стоимости (в

случае необходимости пересмотра) утверждаются руководителем Общества отдельным распорядительным документом.

2.5.8. Проверка на обесценение основных средств и капитальных вложений Обществом осуществляется с учетом нижеследующего:

- ОС (капитальные вложения) проверяется на обесценение один раз в год на 31 декабря;
- порядок уменьшения балансовой стоимости ОС в случае их обесценения утверждаются руководителем Общества отдельным распорядительным документом.

2.6. Учет аренды.

2.6.1. Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства». Право пользования активом равно его справедливой стоимости, которая равна приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Стоимость права пользования начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

2.6.2. Обязательство по аренде равно приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей (без НДС), дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях на дату начала применения ФСБУ 25/2018.

2.6.3. В связи с отсутствием на балансе Общества активов, подлежащих учету в составе НМА, порядок учета вышеназванных активов в пояснениях не приводится.

2.6.4. В целях определения приведенной стоимости будущих арендных (лизинговых) платежей для договоров лизинга под справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика, негарантированная ликвидационная стоимость признается равной нулю, ставка дисконтирования считается прямым путем.

2.6.5. В целях определения приведенной стоимости будущих арендных (лизинговых) платежей для договоров аренды и договоров лизинга, по которым ставка дисконтирования не может быть определена прямым путем в качестве ставки дисконтирования применяется ставка, по которой обычно Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком договора аренды (лизинга).

2.6.6. Срок полезного использования (СПИ) права пользования активом (ППА) для договоров лизинга с последующим выкупом предмета лизинга определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта. СПИ ППА для прочих договоров определяется исходя из фактического срока использования активом, прямо установленного в договоре аренды.

2.6.7. Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

2.6.8. Проценты на обязательство по аренде начисляются ежемесячно на последний день месяца.

2.6.9. Общество в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;

2.7. Срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

2.8. Переоценка основных средств Обществом не осуществляется.

2.9. Срок полезного использования нематериальных активов определяется при их принятии к бухгалтерскому учету исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами. Если из документов на нематериальный актив нельзя однозначно

определить срок его полезного использования, то он устанавливается распоряжением руководителя предприятия исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

2.10. Изменения сроков полезного использования нематериальных активов допускается в случае изменения их использования.

2.11. Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

2.12. Переоценка нематериальных активов не производится.

2.13. Учет материалов ведется по фактической себестоимости без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

2.14. Затраты, которые в соответствии с законодательством РФ должны были бы включаться в стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

2.15. При оценке МПЗ при выбытии используется один способ ко всем материалам – по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (ФИФО). Себестоимость МПЗ оценивается путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска.

2.16. Резерв под обесценение материалов - отсутствует.

2.9. Финансовые вложения

2.9.1. Общество не применяет методы оценки по дисконтированной стоимости в отношении предоставленных займов.

2.9.2. При выбытии стоимость финансовых вложений их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.10. Прочие объекты учета

2.10. 1. Расходы по кредитам и займам полученным отражаются в составе прочих расходов единовременно в момент возникновения.

2.10.2. В бухгалтерском учете резервы по сомнительным долгам не создаются.

2.10.3. В бухгалтерском учете оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков создается в следующем порядке:

- Процент отчислений в резерв на оплату отпусков определяется как отношение предполагаемой суммы расходов на оплату отпусков (с учетом страховых взносов) на год к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда (с учетом страховых взносов)* 100

- Процент ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков составляет: по всему персоналу Общества - 9,06 %.

- Сумма ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков определяется как произведение суммы фактических ежемесячных расходов на оплату труда, с учетом страховых взносов, на процент ежемесячных отчислений в резерв.

- По состоянию на 31 декабря отчетного года размер оценочного обязательства корректируется на основании данных о количестве неиспользованных дней отпуска и величины среднего дневного заработка по каждому работнику общества.

- Остаток резерва на оплату отпусков в размере суммы, необходимой для оплаты неиспользованного работниками Общества отпуска, подлежит переносу на следующий год.

- Сумма резерва по отпускным выплатам рассчитывается как произведение количества неиспользованных дней отпуска и среднего дневного заработка работника. Сумма обязательств по выплате опускных рассчитывается для каждого сотрудника отдельно и потом суммируется.

2.10.4. В бухгалтерском учете учет отложенных налоговых активов и обязательств осуществляется в следующем порядке: отложенные налоговые активы отражаются по дебету счета 09 «Отложенные налоговые активы» в корреспонденции с субсчетом «Налог на прибыль» счета 68 «Расчеты по налогам и сборам». Отложенные налоговые обязательства» в корреспонденции с субсчетом « Налог на прибыль» счета 68 «Расчеты по налогам и сборам».

2.10.5. К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы связанные с выполнением работ/оказанием услуг, продажа товаров.

2.10.6. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.

2.10.7. По способу включения в себестоимость оказываемых услуг затраты группируются на производственные и общехозяйственные (управленческие).

2.10.8. Производственные расходы — это расходы, которые непосредственно (прямо) связаны с оказанием услуг по основной деятельности. Затраты, обусловленные процессом организации оказания услуг, являются управленческими расходами и подлежат ежемесячному списанию в полном объеме без распределения по видам деятельности, при отсутствии в отчетном периоде признания дохода от реализации определенной калькуляционной единицы готовой продукции (работ, услуг), прямые расходы, учитываемые на счете 20 «Основное производство», признаются расходами незавершенного производства (НЗП) по соответствующему калькуляционному объекту. Данные расходы подлежат отнесению на уменьшение финансового результата того отчетного периода, в котором зарегистрирован выпуск (реализация) соответствующей продукции (работ, услуг).

2.10.9. Общехозяйственные затраты, которые непосредственно не связаны с оказание услуг по основной деятельности, но необходимы для деятельности Общества в целом собираются по дебету счета 26 « Общехозяйственные расходы» и подлежат списанию в конце отчетного периода в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 « Продажи»

2.10.10. Затраты, обусловленные процессом организации оказания услуг, являются управленческими расходами и подлежат ежемесячному списанию в полном объеме без распределения по видам деятельности. Незавершенное производство присутствует.

2.10.11. Прочие доходы и расходы в бухгалтерской отчетности показываются развернуто, за исключением доходов/расходов, связанных с куплей/продажей иностранной валюты и доходов/расходов по операциям реализации имущественных прав.

2.11. Денежные потоки

2.11.1. Денежные потоки отражаются в «Отчете о движении денежных средств» свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Примерами таких денежных средств являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет России или возмещение из него.

2.11.2. В денежные потоки, связанные с оплатой труда работников, включаются суммы перечисленного НДФЛ и страховых взносов.

2.12. Влияние предстоящих изменений в учетной политике на 2026 год на момент подписания отчетности не может быть обоснованно оценено.

Раздел 3. Сведения об отдельных активах и обязательствах.

3.1. В составе строки 1110 «Нематериальные активы» на 31.12.2025г – отсутствуют.

В отчетном периоде и в периоде, предшествующем отчетному, НМА, в т. ч. НМА с неопределенным сроком полезного использования, не приобретались и не списывались.

НМА, подверженные обесценению как в отчётном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, отсутствуют.

3.2. В составе строки 1150 «Основные средства»:

Наименование	Балансовая стоимость (тыс. руб.) на		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства всего, в т. ч.:	**130 140**	**204 357**	---
Не амортизируемое имущество, в т. ч.	---	---	---
Инвестиционная недвижимость	---	---	---
Офисное оборудование	1 675	2 922	---
Производственный и хоз. инвентарь	1 575	2 433	---
Транспортные средства	59 560	74 084	---
Машины и оборудование (кроме офисного)	46 012	60 526	---
Другие виды осн. ср-в	16 970	29 078	---
Нежилые помещения (Сооружения)	4 268	35 092	---
ППА недвижимое имущество (офисы в аренде)	80	222	---
Итого по строке 1150	**130 140**	**204 357**	---

В 2025г. основные средства и прочие внеоборотные активы не приобретались и не списывались.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе основных средств, находящихся в залоге на 31.12.2025г. – отсутствуют.

Переоценка основных средств Обществом не осуществлялась и резервы на ремонт основных средств не создавались.

Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (в связи с реконструкцией и т.п.) в отчетном периоде не изменялась.

Информация о движении основных средств по группам раскрыта в разделе 2. «Основные средства» табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу за 2025г.

Учет аренды

- Дополнительные затраты, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, Обществом также не осуществлялись;

3.3. В составе строки 1180 «Отложенные налоговые активы» учтено:

Наименование	Стоимость (тыс. руб.) на		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Отложенные налоговые активы (ОНА) всего, в т.ч. :	**361**	**427**	
Дебиторская задолженность	23	41	-
Незавершенного производство	73	74	-
Убытки прошлых лет	248	255	-
Арендные обязательства	17	57	-

Возникновение ОНА в отчетном периоде связано с признанием расходов только в бухгалтерском учете.

3.4. В составе строки 1210 «Запасы» учтено:

Наименование	Фактическая стоимость (тыс. руб.) на		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Запасы всего, в т. ч.:	**638 896**	**1 982 349**	**219 345**
материалы	150 907	754 884	0
товары	0	0	434
Расходы на продажу	0	0	0
Основное производство	487 989	1 227 465	218 911

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе запасы, находящихся в залоге, отсутствуют.

Последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) отсутствуют.

3.5. В составе строки 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Налог на добавленную стоимость всего, в т. ч.:	**28 313**	**131 085**	**6 140**
НДС по приобретенные ОС	-	2 597	-
НДС по приобретенным МПЗ	9 362	51 890	6 137
НДС по приобретенным услугам	18 951	75 213	3
НДС уплаченный при ввозе товаров на территорию Республики Абхазия	-	1 385	-

3.6. В составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность всего, в т. ч.	**812 422**	**1 830 460**	**225 228**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	328 793	1 476 025	97 812
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	419 004	36 163	1 500
Расчеты с покупателями и заказчиками	64 605	318 272	125 907
Расчеты по налогам и сборам	20	-	9

3.7. В составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты всего, в т. ч.:	**684**	**43 153**	**1 653**
Касса организации	-	-	-

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчетные счета	684	43 153	1 653
Депозит	-	-	-

3.8. В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Прочие оборотные активы всего, в т. ч.:	-	-	23
Расходы будущих периодов	-	-	23

3.9. В составе строки 1310 «Уставный капитал» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Уставный капитал всего, в т. ч.:	**10**	**10**	**10**
Покидов Алексей Владимирович	10	10	10

3.10. В составе строки 1410 «Заемные средства» (долгосрочные обязательства) учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Заемные средства всего, в т. ч.:	**425 579**	**425 579**	-
Долгосрочные кредиты:			
АО «МФС» в срок до 31.12.2027г.	425 579	425 579	-

3.11. В составе строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Отложенные налоговые обязательства (ОНО) всего, в т. ч.:	**20**	**56**	-
Готовая продукция	-	-	-
Незавершенное производство	-	-	-
Основные средства	20	*56*	-

Возникновение ОНО в отчетном периоде связано с признанием расходов только в бухгалтерском учете.

3.12. В составе строки 1510 «Заемные средства» (краткосрочные обязательства) учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Заемные средства всего, в т. ч.:	**172 460**	**82 028**	**387 386**
Краткосрочные займы			
АО "МФС"	*172 460*	*82 028*	*387 386*

В 2025г. по Договору займа №28-11-2023-З от 28.11.2022г., заключенному с АО «МФС», начислены проценты за пользование заемными средствами в размере 90 431 тыс. руб.

3.13. В составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность всего, в т. ч.:	**1 066 573**	**3 691 833**	**65 563**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	292 581	315 296	48 480
Расчеты с покупателями и заказчиками	697 397	3 351 069	1 214
Расчеты по налогам и сборам	8 836	1 212	74
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 095	998	52
Расчеты с персоналом по оплате труда	2 424	2 970	142

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	15 525	18 069	15 581
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	48 715	2 219	20

3.14. В составе строки 1540 «Оценочные обязательства» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Оценочные обязательства всего, в т. ч.:	**17 133**	**1 689**	**417**
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков *(ожидаемый срок исполнения – 2026 год)*	*17 133*	*1 689*	*417*

Сумма оценочного обязательства, признанная (списанная) в отчетном периоде, составила:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)		
	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма
Оценочные обязательства всего, в т. ч.	**17 509**	**2 065**	-
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	17 509	2 065	-

3.15. В составе строки 1550 «Прочие обязательства» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Прочие обязательства всего, в т. ч.:	**69**	**60**	-
Арендные обязательства	69	60	

Раздел 4. Сведения об отдельных доходах и расходах.

4.1. Структура доходов Общества представлена следующим образом:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
	За 2025г.	За 2024г.
Выручка (строка 2110) всего, в т. ч.:	**4 465 751**	**1 562 587**
Услуги /работа	4 465 751	1 273 792
Материалы	-	-
Товары	-	288 795
Проценты к получению (строка 2320) всего, в т. ч.:	**4 509**	**4 483**
Проценты по депозиту/соглашению	4 509	4 483
Прочие доходы (строка 2340) всего, в т. ч.:	**31 348**	**7 848**
Прочие доходы	31 348	7 848

4.2. Структура расходов Общества в разрезе элементов затрат представлена следующим образом:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
	За 2025г.	За 2024г.
Себестоимость продаж (строка 2120) всего, в т. ч.	**(4 182 021)**	**(1 444 407)**
По услугам/работам связанным с основным видом деятельности	(4 182 021)	(1 214 279)
Материалы	-	
Товары		(230 128)
Управленческие расходы (строка 2220) всего, в т. ч.	(33 626)	(25 439)
Расходы на оплату труд	(20 463)	(13 405)
Страховые взносы	(3 794)	(2 376)
Материальные затраты	(283)	(422)

Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
	За 2025г.	За 2024г.
Арендные платежи	(2 964)	(821)
Амортизация ОС	(1 553)	(795)
Прочие затраты	(4 487)	(7 566)
Транспортный налог	(82)	(54)
Проценты к уплате (строка 2330) всего, в т. ч.:	**(90 451)**	**(73 304)**
Проценты по полученному займу	(90 432)	(73 279)
Процентные расходы	(19)	(25)
Прочие расходы (строка 2350) всего, в т. ч.	**(196 843)**	**(32 764)**
Штрафы, пени по налогам	(9)	(26)
Расходы, связанные с реализацией материалов	(14 911)	(1 660)
Штрафы и пени по хоз. договорам	(3 474)	(3 718)
Услуги банка	(8 095)	(12 040)
Прочие расходы	(170 354)	(15 313)
Прочие косвенные расходы (списание НДС)	-	(7)

4.3. Сумма текущего налога на прибыль по данным налоговой декларации в целом по компании ООО «Докстрой» составила: в 2025 г. – 6,5 тыс. руб.; в 2024 г. – 51 тыс. руб.

4.4. Налог на прибыль:

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
		За 2025г.	За 2024г.
1	Прибыль до налогообложения	**(1 333)**	**(996)**
2	Постоянная разница	-	-
3	Отложенный налог за отчетный период	(30)	371
4	Текущий налог на прибыль (см. выше)	(7)	(51)
5	Доход (расход) по налогу за отчетный период ([3] +([4])	(37)	320
6	Условный доход/расход по налогу (-[1] х (/25%)	333	249
7	Постоянный налоговый расход/доход (-[2] х (25%)	-	-
8	Прочее, в т. ч.	-	-
8.1	Налог на прибыль Филиала	(60 234)	(7 761)
8.2	Прочее, в т.ч.	-	-
8.3	Налоговые санкции	-	-
9	Чистая прибыль (([1] + [5] + [8])	(61 604)	(8 437)

4.5. В 2025 г. получен убыток в размере – 61 604 тыс. руб.; в 2024 г. получен убыток – 8 437 тыс. руб.

За 2025г у Филиала ООО «Докстрой» получена прибыль в размере 334 645 т. руб.

Начислен налог на прибыль у Филиала ООО «Докстрой» за 2025г. – 60 236 т. руб.

В компании ООО «Докстрой» на 31.12.2025г. 218 контрактников (участников СВО).

За 2025г контрактникам выплатили материальную помощь в размере 198 млн. руб.

Все налоги своевременно оплачены как в бюджет Республики Абхазия так и в бюджет РФ, заработная плата и материальная помощь контрактникам выплачивается без задержек.

4.6. В 2025 г. прибыль не распределялась и не выплачивалась участникам.

Раздел 5. Связанные стороны (аффилированные лица) и бенефициары.

Полное фирменное наименование или ФИО связанного лица	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанной стороной
Физические лица		
Покидов Алексей Владимирович	Покидов Алексей Владимирович	Участник, бенефициарный владелец, Генеральный директор

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу составили:

– в 2025г. – 9 203 тыс. руб., начисленная на нее сумма страховых взносов – 1 714 тыс. руб.;

– в 2024г. – 7 909 тыс. руб. начисленная на нее сумма страховых взносов – 1 329 тыс. руб.

Долгосрочных и иных вознаграждений не выплачивалось.

Расчеты со связанными сторонами осуществлялись только в безналичной форме.

Раздел 6. Условные активы и обязательства

6.1. Условия ведения деятельности

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Хозяйственная деятельность и получаемая Обществом прибыль периодически в различной степени подвергаются влиянию политических, законодательных, финансовых и административных изменений, имеющих место в Российской Федерации.

6.2. Налогообложение

Налоговое, валютное и таможенное законодательство России допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими органами власти, в частности, в отношении порядка учета для целей налогообложения отдельных доходов и расходов Общества и правомерности принятия к вычету НДС, предъявленного поставщиками и подрядчиками. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и состояние Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным. У Общества отсутствуют хозяйственные споры и отсутствуют предъявленные ему претензии.

Факты хозяйственной деятельности, способные повлечь возникновение условных активов или условных обязательств, отсутствуют.

Раздел 7. Информация по прекращению деятельности

7.1. События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

7.2. В Обществе отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

7.3. Прекращенных операций не было.

Раздел 8. Событие после отчетной даты

8.1. Событием после отчётной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Такие события после отчетной даты отсутствуют.

Раздел 9. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

9.1. Страновые риски:

Конфликт в Украине и связанные с ним события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады и других стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению притока прямых инвестиций, а также значительно затруднило доступ к заемному капиталу.

Обществом реализованы меры по предотвращению негативного воздействия указанных выше санкций на его деятельность. На постоянной основе отслеживаются изменения в отношении введенных санкций и оценивается вероятность негативных последствий для его деятельности.

Общество располагает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолеть краткосрочные и среднесрочные негативные экономические последствия в стране и регионах. При долгосрочных негативных тенденциях в экономике Общество предполагает предпринять соответствующие меры по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения негативного воздействия ситуации на бизнес Общества.

9.2. Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Общество, будучи субъектом хозяйственной деятельности, является участником налоговых отношений. При этом Общество не применяет каких-либо особых режимов налогообложения. Рисками, связанными с изменением налогового законодательства, являются внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок и/или введение новых видов налогов. Данные изменения в налоговом законодательстве могут привести к увеличению налоговых платежей и как следствию снижению чистой прибыли Общества. Кроме того, частое изменение налогового законодательства и несвоевременное разъяснение порядка его применения усложняют налоговое планирование и принятие соответственных решений.

Прочие потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (помимо описанных выше) по оценке Общества отсутствуют.

Раздел 10. Прочая информация

10.1. В отношении Общества не ведётся судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на деятельность Общества. Прочие условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

10.2. Вероятность уменьшения экономических выгод при наличии обязанности, возникшей из прошлых событий хозяйственной деятельности, отсутствует.

10.3. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

10.4. Государственная помощь не получалась.

10.5. Затраты на энергетические ресурсы Обществом не осуществлялись.

10.6. Экологическая деятельность Обществом не осуществлялась.

Генеральный директор Покидов А.В.

МП

«20» марта 2026 года