

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

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

Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «ФАСАД СТРОЙ»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «ФАСАД СТРОЙ»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Юридический адрес: 123098, г Москва, ул. Рогова, д.12, помещение II, комн. 5,офис 7

Фактический (почтовый) адрес: 123098, г Москва, ул. Рогова, д.12, помещение II, комн. 5,офис 7

Тел.: +7 926 386-79-20

Сведения об образовании юридического лица:

Дата государственной регистрации ООО "ФАСАД СТРОЙ" – 13 сентября 2019г.

Сведения о размере и структуре уставного капитала:

Уставной капитал составляет 20 000 (Двадцать тысяч) рублей.

Сведения об учредителях:

№ п/п	Учредители	Количество	Доля в уставном капитале		
			2025г	2024г	2023г
1.	Гудошников Олег Владимирович	1 (один)	100%	100%	100%

Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор): Гудошников Олег Владимирович

Сведения об основных видах деятельности

Основным видом деятельности является строительство жилых и нежилых зданий , ОКВЭД: 41.20

Среднесписочная численность работников за 2025г. составляет 31 человек, за 2024г. – 26 человека.

Общество имеет действующие обособленные подразделения, зарегистрированные по адресу:

- 143965, Московская область, г. Реутов, Носовихинское шоссе, дом 9-А, лит. Б, помещение 003, нежилое помещение №4.

- 143991, Московская область, Балашихинский р-н, деревня Черное, ул. Агрородак, д.78А, помещения административного назначения и ангар.

-142113, Московская область, Подольск г. о., Большое Толбино д, промышленного парка Большое Толбино тер., д. 1, стр. 3.

2. Основные элементы учетной политики Общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов. Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году отсутствуют.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие 1С:Предприятие 8.3.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учитываются объекты со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается в составе НМА, а расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений.

Объекты, которые не удовлетворяют признакам п.4 ФСБУ 14/2022, но в отношении которых у Общества есть исключительные права или неисключительные права на основании лицензионных договоров (иных документов), учитываются на счете 97.21 «Прочие расходы будущих периодов» и списываются равномерно на расходы.

При признании в учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов не производится.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта нематериальных активов определяются комиссией по принятию к учету НМА на дату приемки НМА к учету. Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Принятые Обществом сроки полезного использования нематериальных активов:

№п/п	Группа нематериальных активов	Срок полезного использования
1	Программа для ЭВМ, базы данных	От 3 до 10 лет
2	Сайт	От 5 до 10 лет

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Сумма амортизации объекта нематериальных активов за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в таблице, (тыс.руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	800	-	2 115	(480)	2 915	(480)
	За 2024 г.	-	-	800	-	800	-
в том числе:							
	Программы ЭВМ						
	За 2025 г.	800	-	2 115	(480)	2 915	(480)
	За 2024 г.	-	-	800	-	800	-
из них исключительные права	За 2025 г.	800	-	2 115	(480)	2 915	(480)
	За 2024 г.	-	-	800	-	800	-

3.2. Основные средства и капитальные вложения

К основным средствам относятся активы стоимостью более 100 000 рублей.

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение). Переоценка основных средств не производится.

Затраты на проведение ремонта, технического осмотра и технического обслуживания объектов основных средств периодичностью более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев в Обществе, учитываются как отдельные объекты, подлежащие амортизации.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее – элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования по объектам основных средств определяется как период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Общества (в месяцах/годах).

Принятые Обществом сроки полезного использования объектов основных средств:

№п/п	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Офисное оборудование	От 4 до 9 лет
2	Машины и оборудование (кроме офисного)	От 3 до 15 лет
3	Транспортные средства	От 5 до 10 лет
4	Производственный и хозяйственный инвентарь	От 2 до 7 лет

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице, (тыс.руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	24 557	(7 467)	18 088	(11 986)
	За 2024 г.	8 135	(4 395)	24 557	(7 467)
в том числе:					
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	22 895	(7 066)	16 283	(10 896)
	За 2024 г.	6 713	(3 428)	22 895	(7 066)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 185	(301)	1 328	(784)
	За 2024 г.	1 216	(914)	1 185	(301)
Транспортные средства	За 2025 г.	148	(101)	148	(148)
	За 2024 г.	206	(53)	148	(101)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	328	-	328	(158)
	За 2024 г.	-	-	328	-

3.3. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- суммы долгосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков.

3.4. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Транспортные расходы по приобретению запасов включаются в стоимость запасов.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней взвешенной себестоимости.

Малоценные объекты основных средств стоимостью до 100 000 руб. списываются в расходы единовременно в период приобретения, не дожидаясь момента ввода в эксплуатацию. Общество обеспечивает контроль за наличием и движением указанных активов на забалансовом счете.

Общество образует в порядке, установленном Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря.

Материально-производственные запасы и товары проверены на обесценение по состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2025г. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов и товаров на 31.12.2025г отсутствует.

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице, (тыс.руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец
		фактическая себестоимость	затраты	списано		изменения фактическая себестоимость	
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость		
Запасы - всего	3а 2025 г.	92 864	787 177	(804 687)	X	75 354	
	3а 2024 г.	56 146	887 347	(850 629)	X	92 864	
в том числе:							
Сырье и материалы	3а 2025 г.	89 461	425 934	(5 593)	(434 448)	75 354	
	3а 2024 г.	55 356	561 390	(9 304)	(517 982)	89 461	
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	
Товары	3а 2025 г.	3 403	1 325	(29 331)	24 603	-	
	3а 2024 г.	790	2 774	(4 241)	4 080	3 403	
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	359 918	(769 763)	409 844	-	
	3а 2024 г.	-	323 183	(837 084)	513 902	-	
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	

3.5. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между ООО «ФАСАД СТРОЙ» и покупателями и заказчиками.

Резерв по сомнительным долгам формируется ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности на последнее число месяца.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом начисленного резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, и не обеспеченной соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.). Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблице, (тыс.руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года		списано на расходы	списано за счет резерва по сомнительным долгам	восстановлен резерв	На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	16 728	0	-	-	-	(11 984)	78 398	0
	3а 2024 г.	22 637	0	-	-	-	(10 718)	16 728	0
в том числе:									
Задолженность покупателей и заказчиками	3а 2025 г.	16 728	0	-	-	-	-	78 398	0
	3а 2024 г.	22 637	0	-	-	-	-	16 728	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 666 563	-43 061	-	(12 728)	(12 728)	-	132 622	-34 472
	3а 2024 г.	1 56 137	-4 745	-	(176)	(176)	-	1 666 563	-43 061
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	91 539	0	-	-	-	-	9 260	0
	3а 2024 г.	58 810	0	-	-	-	-	91 539	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	44 845	-43 061	-	(12 728)	(4 658)	11 984	101 487	-34 472
	3а 2024 г.	85 749	-4 745	-	(176)	(176)	10 718	44 845	-43 061
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	6 754	0	-	-	-	-	11 291	0
	3а 2024 г.	953	0	-	-	-	-	6 754	0
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	5 230	0	-	-	-	-	8 905	0
	3а 2024 г.	10 625	0	-	-	-	-	5 230	0
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	94	0	-	-	-	-	321	0
	3а 2024 г.	-	0	-	-	-	-	94	0
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	1 515 757	0	-	-	-	-	1 515 757	0
	3а 2024 г.	-	0	-	-	-	-	-	0
НДС по лизинговым платежам 76.13	3а 2025 г.	2 344	0	-	-	-	-	1 358	0
	3а 2024 г.	-	0	-	-	-	-	2 344	0
Итого	3а 2025 г.	1 683 291	-43 061	-	(12 728)	(12 728)	X	211 020	-34 472
	3а 2024 г.	1 78 774	-4 745	-	(176)	(176)	X	1 683 291	-43 061

3.6. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе долгосрочная кредиторская задолженность, возникшая в связи с признанием арендных обязательств по договорам лизинга, отражается по строке 1450 «Прочие обязательства», краткосрочная кредиторская задолженность по строке 1550 «Прочие обязательства».

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в таблице, (тыс.руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года	переклассифицировано	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-
в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	37 458		18 193
	3а 2024 г.	6 486		37 458
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 701 482	-	117 362
	3а 2024 г.	169 652	-	1 701 482
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	47 121	-	23 045
	3а 2024 г.	34 921	-	47 121
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 267 332	-	59 625
	3а 2024 г.	110 205	-	1 267 332
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	22 030	-	8 227
	3а 2024 г.	5 988	-	22 030
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	108 095	-	25 515
	3а 2024 г.	18 538	-	108 095
Расчеты по НДС, отложенному для уплаты в бюджет	3а 2025 г.	252 626	-	
	3а 2024 г.		-	252 626
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	4 255	-	935
	3а 2024 г.		-	4 254
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	23	-	15
	3а 2024 г.	-	-	23
Итого	3а 2025 г.	1 738 940	X	135 555
	3а 2024 г.	176 138	X	1 738 940

3.7. Резервы и оценочные обязательства

Общество создает оценочное обязательство на оплату очередных (ежегодных) отпусков. Величина оценочного обязательства определяется на последнее число каждого месяца как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

Размер оценочного обязательства на оплату очередных (ежегодных) отпусков на 31.12.2025 г. составила 5 618 тыс. руб.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг определяется по методу начислений, т. е. признается по мере сдачи работ и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

4.2. В соответствии с учетной политикой управленческие расходы и коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода по каждой номенклатурной группе пропорционально выручке от продажи продукции (работ, услуг).

4.3. Расходы по налогу на прибыль

Информация о расчетах по налогу на прибыль Общества формируется в бухгалтерском учете и раскрывается в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода. Применяемая ставка налога на прибыль в 2025 году - 25% (2023-2024гг: 20%).

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество применяет метод начисления.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

4.4. Чистая прибыль (убыток) за 2025 г. составляет убыток - **119 589 тыс.руб.**, за 2024 г. прибыль – **322 346 тыс.руб.**, и отражается по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах.

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

5.1. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются без учета НДС.

5.2. В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

5.3. В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов) от поставщиков;
- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов) в адрес покупателей;
- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

5.4. На 31 декабря 2025 и 2024 годов в составе денежных средств отсутствовали денежные средства, недоступные для использования.

6. Сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности

В связи с выявлением в 2025 году (после утверждения бухгалтерской отчетности за 2024 год) существенных ошибок в предшествующих отчетных периодах, были внесены исправительные записи по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде в корреспонденции со счетом нераспределенной прибыли.

Последствия исправления ошибок оказали существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и отражены в бухгалтерской отчетности за 2025 год ретроспективно.

С 2025 года Общество начало применять ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ранее Общество имело право не применять ПБУ 18/02). Последствия изменения учетной политики оказали существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и отражены в бухгалтерской отчетности за 2025 год ретроспективно.

Были пересчитаны сравнительные показатели за 2023 год и за 2024 год, отраженные в Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах за текущий отчетный год.

Кроме этого, долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2023 и на 31.12.2024, в предыдущие отчетные периоды отраженная в Разделе «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса, в Бухгалтерской отчетности за 2025 год была перенесена в Раздел «Внеоборотные активы» в связи с вступлением в действие нового ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Были исправлены сравнительные показатели за 2024 год, отраженные в Отчете о движении денежных средств за текущий отчетный год, в результате выявления ошибок, допущенных при заполнении показателей Отчета о движении денежных средств за 2024 год.

Информация о корректировках сравнительных показателей дополняется табличными пояснениями Таблица 1. «Корректировки сравнительных показателей в Бухгалтерском балансе на 31.12.2025», Таблица 2. «Корректировки сравнительных показателей в Отчете о финансовых результатах за 2025», Таблица 3. «Корректировки сравнительных показателей в Отчете о движении денежных средств за 2025»

7. Прочие пояснения

7.1. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

7.2. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность за отчетный год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Величина чистых активов Общества составила:

По состоянию на 31.12.2025г. – 213 373 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г. – 372 100 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023г. – 90 258 тыс. руб.

Таким образом, величина чистых активов Общества превышает размер уставного капитала, что соответствует требованиям ст.90 ГК РФ и ст30 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Генеральный директор

27 марта 2026г.



Гудошников О.В.

Таблица 1. Корректировки сравнительных показателей в Бухгалтерском балансе на 31.12.2025						
По графе "на 31.12.2023"	Тыс. руб.					
Показатели. Бухгалтерский баланс на 31.12.2024		Корректировки				Показатели. Бухгалтерский баланс на 31.12.2025
Строка Бухгалтерского баланса	Графа "На 31.12.2023"	ФСБУ 25/2018 Исправление ошибок. Договоры лизинга	ФСБУ 6/2020. Исправление ошибок по ОС	ПБУ 18/02 Изменение учетной политики	Перенос долгосрочной дебиторской задолженности в Раздел I	Перенос в другую строку
Актив						Актив
1150 "Основные средства"	4 063		-323			3 740
ППА	-	18 780				18 780
1180 "Отложенный налоговый актив"	-			4 351		4 351

1190 "Прочие внеоборотные активы"	-						22 637		22 637
1230 "Дебиторская задолженность"	178 750						-22 637		151 392
в т.ч. авансы выданные									
в т.ч. долгосрочная задолженность покупателей и заказчиков							-22 637		
в т.ч. Прочие расчеты									
1240 "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)"	16 500								
1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"	303								
Итого корректировки Актив		14 059	-323	4 351				16 500	16 803

Пассив							Пассив	
1370 "Нераспределенная прибыль"	86 931				3 035	-323	595	90 238
Долгосрочные								
1420 "Отложенное налоговое обязательство"	-						3 755	3 755
1450 Прочие обязательства (Об-во по аренде)	-				6 486			6 486
Краткосрочные								
1550 Прочие обязательства (Об-во по аренде)	-				4 538			4 538
Итого корректировки пассив					14 059	-323	4 350	

По графе "на
31.12.2024"

Тыс. руб.

Показатели. Бухгалтерский баланс на 31.12.2024	Корректировки					Показатели. Бухгалтерский баланс на 31.12.2025
Строка Бухгалтерского баланса	Графа "На 31.12.2024"	ФСБУ 25/2018 Исправление ошибок. Договоры лизинга	ФСБУ 6/2020. Исправление ошибок по ОС к 2024г., к 2023г.	ПБУ 18/02 Изменение учетной политики	Исправление ошибок (прочее)	Графа "На 31.12.2024"
Актив						Актив
1150 "Основные средства"	34 469	-20 641	-170			17 090
ПША		20 641				82 360
1180 "Отложенный налоговый актив"				28 776		28 776
1190 "Прочие внеоборотные активы"					16 728	16 728
1230 "Дебиторская задолженность"	1 652 050	-11 721			-16 828	1 623 501
в т.ч. авансы выданные		-14 065				

Таблица 2. Корректировки сравнительных показателей в Отчете о финансовых результатах за 2025

		<i>Корректировки</i>					Тыс. руб.
<i>Показатели Отчета о финансовых результатах за 2024 год.</i>							<i>Показатели Отчета о финансовых результатах за 2025 год.</i>
Строка	Графа "За Январь-Декабрь 2024г."	ФСБУ 25/2018 Исправление ошибок. Договоры лизинга	ФСБУ 6/2020. Исправление ошибок по ОС	ПБУ 18/02 Изменение учетной политики	Исправление ошибок (прочее)		
Стр.2120 "Себестоимость продаж"	-841 191	920				-840 271	
Стр.2220 "Управленческие расходы"	-117 133	9 515	152			-107 466	
Стр.2200 "Прибыль (убыток) от продаж"	444 136	10 435	152	0		454 723	
Стр.2330 "Проценты к уплате"		-1 965				-1 965	
Стр.2350 "Прочие расходы"	-60 992				-100	-61 092	
Стр.2300 "Прибыль"							

(убыток) до налогообложения"	395 739	8 470	152	0	-100	404 261
Стр.2410 "Налог на прибыль"	-89 648			6 781	952	-81 915
Стр.2411 в том числе "Текущий налог на прибыль"	-89 648				952	-88 696
Стр. 2412 "Отложенный налог на прибыль"				6 781		6 781
Стр.2400 Чистая прибыль (убыток)	306 091	8 470	152	6 781	852	322 346



Гудошников О.В.

Генеральный директор

27 марта 2026г.

Таблица 3. Корректировки сравнительных показателей в Отчете о движении денежных средств за 2025

Показатели Отчета о движении денежных средств за 2024 год., тыс. руб.			Корректировки		Показатели Отчета о движении денежных средств за 2025 год. Графа «за 2024 г.», тыс. руб.
Код	Наименование показателя	Сумма			
Денежные потоки от текущих операций					
4110	Поступления - всего в том числе:	1 005 794	- 49 433		956 361
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	943 298	- 31 569		911 729
	НДС	-	37 283		37 283
4119	прочие поступления	62 496	- 55 147		7 349
4120	Платежи - всего в том числе:	-678 572	66 210		-612 362
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-422 812	57 877		-364 935
4122	в связи с оплатой труда работников	-214 256	38 160		-58 187
	Налоги и сборы		-5 283		-5 283
	В связи с оплатой по договорам гражданско-правового характера		-151 695		-151 695
4129	на прочие платежи	-14 298	9 242		-5 056
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	327 222	16 777		343 999
Денежные потоки от инвестиционных операций					
4210	Поступления всего	2 264	-671		1 583
4214	Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	671	-671		-
4220	Платежи – всего в том числе:	-	-20 255		-20 255
4221	В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-	-20 255		-20 255
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	2 254	-20 926		-18 672
Денежные потоки по финансовым операциям					
4320	Платежи - всего в том числе:	-40 504	-12 351		-52 855
	на оплату арендных (лизинговых) платежей	-	-12351		-12 351
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	-40 504	-12 351		-52 855
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	288 972	- 16 500		272 472
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	303	16 500		16 803

Генеральный директор

27 марта 2026г.



[Handwritten signature]

Гудошников О.В.