

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬФА» за 2025 год
ООО «АЛЬФА»

Оглавление

1. Общая информация.....	4
1.1. Общая информация.....	4
1.2. Основные виды экономической деятельности.....	4
1.3. Информация об исполнительных органах	4
Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации осуществляется органами управления Организации, в соответствии с компетенцией, предусмотренной федеральным законодательством и уставом Организации.....	4
Учетная политика и принципы формирования отчетности.....	4
1.4. Учетная политика.....	4
1.5. Изменения в учетной политике, принятые в текущем году	5
1.6. Изменение сравнительных показателей	5
1.7. Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности ...	5
1.8. Формы отчетности	5
2. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса	6
2.1. Нематериальные активы стр. 1110	6
2.2. Основные средства стр. 1150.....	7
2.3. Финансовые вложения стр. 1170	11
2.4. Запасы стр. 1210.....	12
2.5. Дебиторская задолженность стр. 1230	12
2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты стр. 1250	13
2.7. Прочие оборотные активы стр. 1260	14
2.8. Капитал и резервы.....	14
2.9. Заемные средства	14
2.10. Кредиторская задолженность и прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства стр. 1520	16
2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы стр. 1540	17
3. Пояснения к отчету о финансовых результатах.....	17
3.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	17
3.2. Прочие доходы и расходы	18
3.3. Налог на прибыль.....	20
4. Пояснения к отчету об изменениях капитала стр. 3201 и стр. 3300	21
5. Пояснения к отчету о движении денежных средств	21
6. Информация о связанных сторонах и операциях с ними.....	22
7. Информация о конечных бенефициарных владельцах	23
8. Прочая информация	23
9. События после отчетной даты	23

10.	Соблюдение принципа непрерывности деятельности	23
11.	Риски хозяйственной деятельности.....	23

1. Общая информация

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬФА» (сокращенное фирменное название – ООО «АЛЬФА», далее - Общество) является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации Общества: 06.12.2018г., зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным номером № 1187746985854.

Общество создано на основании договора об учреждении от 26.11.2018 г.

Место нахождения Общества: 108811, г. Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СОЛНЦЕВО, Ш. КИЕВСКОЕ, КМ 22-Й, Д. 4, СТР. 1, ПОМЕЩ. 1

Общество не имеет филиалов/ представительств.

По состоянию на 31.12.2025 г. доли в Уставном капитале Общества распределены между участниками следующим образом:

№	Участники	Размер доли в тыс. руб.	Размер доли в %
1	Киланава Давид Вахтангович	500	50
2	Биньягуев Эльчин Намикович	500	50

По состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. уставный капитал Общества оплачен полностью и составляет 1 000 000 рублей.

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию:

на 31.12.2025 г. составила 3 человека,

на 31.12.2024 г. составила 3 человека.

1.2. Основные виды экономической деятельности

Основными видами экономической деятельности Общества в 2025 г. являлись:

23.63 Производство товарного бетона;

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

1.3. Информация об исполнительных органах

Высшим органом управления Общества является общее собрание Участников Общества.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляет Генеральный директор, исполняющий функции единоличного исполнительного органа;

С 24.12.2023 г. сроком на 5 лет Генеральным директором Общества на основании Приказа №5 от 24.11.2023 г. является Киланава Давид Вахтангович.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации осуществляется органами управления Организации, в соответствии с компетенцией, предусмотренной федеральным законодательством и уставом Организации.

Учетная политика и принципы формирования отчетности

1.4. Учетная политика

1.1. Настоящая Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон N 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");

- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н (далее - Положение N 34н);

- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998.

(Основание: ч. 2 ст. 8 Закона N 402-ФЗ)

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена Приказом Общества от 29 декабря 2024 г. № 29/1.

1.5. Изменения в учетной политике, принятые в текущем году

Изменения в учетной политике, принятые в 2025 году:

В учетную политику внесены изменения в связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н. (далее – ФСБУ 4/2023).

Также с 1 апреля 2025 г. Обществом внесены изменения в учетную политику в связи с применением ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Данные изменения не оказали существенного влияния на финансовое положение, финансовые результаты и движение денежных средств.

1.6. Изменение сравнительных показателей

Данные бухгалтерской отчетности за 2024 г. не корректировались при составлении отчетности за 2025 год.

1.7. Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой в Российской Федерации.

1.8. Формы отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

Бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В графе «Пояснения» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах к годовой бухгалтерской отчетности указываются номера пунктов Пояснений, в которых раскрывается информация о соответствующих показателях.

Показатели приводятся в бухгалтерском балансе в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом. В строках без числовых показателей проставляется прочерк или ноль.

Существенность раскрываемой информации

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса;
- пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

2. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

2.1. Нематериальные активы стр. 1110

Учетная политика

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», со стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Если его стоимость не превышает установленного лимита 100 000 руб., то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью таких активов стоимостью менее 100 000 руб. организован забалансовый учет.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической стоимости) за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения (обесценение не производилось в 2025 году).

Начисление амортизации нематериальных активов осуществляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, заканчивается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

Проведение переоценки нематериальных активов не предусмотрено.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Обесценение

Общество в конце каждого отчетного года проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

По состоянию на 31.12.2025 г. не выявлено обесценения нематериальных активов.

Наличие и движение нематериальных активов

тыс. руб.

2025 год	НМА	амортизация НМА	остаточная стоимость
Право пользования КонтурЭкстерн на 2 года	29	24	5
Право пользования СБИС модуль ЭДО на 3 года	11	5	6
ИТОГО	40	30	11

2024 год	НМА	амортизация НМА	остаточная стоимость
Право пользования КонтурЭкстерн на 2 года	29	9	20
Право пользования СБИС модуль ЭДО на 3 года	11	2	9
ИТОГО	40	11	29

Информация по разделу «2.1. Нематериальные активы» дополняется таблицами 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 3.3 Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы» и 3.5 «Капитальные вложения в нематериальные активы»

2.2. Основные средства стр. 1150

Учетная политика

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 руб.

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 руб. (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

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.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

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 50 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие виды и группы объектов ОС:

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группы основных средств	Сроки полезного использования объектов (число лет)
Здание	25
Машины и оборудование	5-10

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Элементы амортизации ОС (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта ОС.

Общество проводит проверку ОС на обесценение ежегодно в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

На конец года не выявлено признаков обесценения ОС в ходе годовой инвентаризации. Для этого проводился тест на обесценение.

Внешние факторы

1. Не выявлено признаков того, что стоимость актива снизилась значительно, но при этом характер использования актива не менялся.
2. На рынке, в котором существует актив не наблюдается изменения технических, рыночных, экономических, правовых условий функционирования организации в целом.

Внутренние факторы

1. Активы не устарели.
2. Экономическая ситуация, которая может неблагоприятно сказаться на организации в целом и на интенсивности использования активов: простои исключены.
3. Годовые экономические показатели оказались не хуже ожидаемых. Был проанализирован бюджет компании, проведено сравнение плановых и фактических показателей.
4. Проанализированы планы компании по строительству и вводу в эксплуатацию объектов.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, заканчивается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Капитальные вложения

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с ФСБУ 26/2020, затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Объекты недвижимости в форме собственного строительства, по которым не закончены капитальные вложения, но фактически эксплуатируемые, отражаются в бухгалтерском учете с обособлением на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», в бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы» по статье «Основные средства» по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, признанную на отчетную дату, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и признанного в отношении них обесценения.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами на основании первичного учетного документа согласно документообороту Общества.

Право пользования активом

В бухгалтерском учете арендатора признаются право пользования активом (далее – ППА) по фактической стоимости и обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей.

Ведение учета ППА осуществляется на отдельном субсчете к счету 01 «Основные средства» обособленно от других активов. Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации по кредиту отдельного субсчета к счету 02 «Амортизация основных средств» в течение срока полезного использования с применением линейного способа. Амортизация ППА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, и не приостанавливается до полного погашения стоимости ППА либо до прекращения признания ППА в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе ППА, признанные по договорам аренды со сроком, превышающим 12 месяцев, отражаются по статье «Основные средства» по отдельной строке «право пользования активом».

Для арендатора подлежит применению упрощение практического характера, предусмотренное пунктом 15 МСФО (IFRS) 16 «Аренда», введенного в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 11.07.2016 № 111н, с изменениями и дополнениями, а именно: договор, содержащий компонент аренды и один или несколько дополнительных компонентов, которые не являются арендой, учитывается в качестве договора аренды в целом (без отделения компонента аренды от компонентов, которые не являются арендой).

Фактическая стоимость права пользования активом включает:
 величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
 арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
 затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
 величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Фактическая стоимость права пользования активом пересматривается в случаях:
 изменения условий договора аренды (например, изменение количества предметов аренды; срока окончания аренды и др.);
 изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
 изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Обесценение

Проверка внеоборотных активов Общества на обесценение, а также определение сумм обесценения и сумм восстановления убытка от обесценения осуществляется ежегодно в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

По состоянию на 31.12.2025 г. не выявлено признаков обесценения основных средств, капитальных вложений и прав пользования активами.

Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		
ОС (за исключ. инвестиц.-ой недвиж.-ти) - всего	2025 г.	96 398	(85 224)	12 160	(296)	296	(5 708)	-	-	-	-	-	108 262	(90 636)
	2024 г.	106 072	(79 749)	260	(9 933)	4 190	(9 665)	-	-	-	-	-	96 398	(85 224)
в том числе:														
Сооружения	2025 г.	260	(30)	-	-	-	(52)	-	-	-	-	-	260	(82)
	2024 г.	-	-	260	-	-	(30)	-	-	-	-	-	260	(30)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025 г.	96 138	(85 193)	12 160	(296)	296	(5 656)	-	-	-	-	-	108 003	(90 553)
	2024 г.	106 072	(79 749)	-	(9 933)	4 190	(9 634)	-	-	-	-	-	96 138	(85 193)

Капитальные вложения в основные средства

тыс. руб.

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	3а 2025 г.	1 458	-	29 483	-	(222)	(9 583)	21 136	-
	3а 2024 г.	-	-	1 718	-	-	(260)	1 458	-
в том числе: Основные средства	3а 2025 г.	1 458	-	20 244	-	(222)	(9 583)	11 898	-
	3а 2024 г.	-	-	1 718	-	-	(260)	1 458	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	3а 2025 г.	-	-	312	-	-	-	312	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование	3а 2025 г.	-	-	327	-	-	-	327	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование к установке	3а 2025 г.	-	-	820	-	-	-	820	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сервер	3а 2025 г.	-	-	7 159	-	-	-	7 159	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система организации движения по автовесам "СОДИ ТС"	3а 2025 г.	-	-	621	-	-	-	621	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	331 934	-	974 304	-	-	(2 577)	1 303 661	-
	3а 2024 г.	-	-	331 934	-	-	-	331 934	-
в том числе: Производственно-складской комплекс, проезд 2-ой Капотненский	3а 2025 г.	305 006	-	955 881	-	-	-	1 260 887	-
	3а 2024 г.	-	-	305 006	-	-	-	305 006	-
Завод, Производственно-складской комплекс, проезд 2-ой Капотненский	3а 2025 г.	26 928	-	8 754	-	-	-	35 682	-
	3а 2024 г.	-	-	26 928	-	-	-	26 928	-
Парогенератор Оборудование МЕ-STD 2000 D3 Polarmatik	3а 2025 г.	-	-	2 577	-	-	(2 577)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
КПП Производственно-складской комплекс, проезд 2-ой Капотненский	3а 2025 г.	-	-	806	-	-	-	806	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ЗАБОР Производственно-складской комплекс, проезд 2-ой Капотненский	3а 2025 г.	-	-	6 286	-	-	-	6 286	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Объекты основных средств принимались к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). У компании имеются инвестиционные активы. Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев.

Предоставленная из бюджета субсидия на возмещение части затрат на уплату процентов по полученным кредитам, средства которых были направлены на приобретение, сооружение и изготовление инвестиционного актива, затраты на уплату процентов по этим кредитам включаются в стоимость инвестиционного актива в сумме за вычетом полученной (подлежащей получению с высокой вероятностью) субсидии.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Сумма начисленных процентов включенных в стоимость инвестиционного актива в 2025 г. составила 178 609 тыс. руб. в 2024 г. 39 994 тыс. руб.

Право пользования активом

Учет права пользования активом ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

По состоянию на 31.12.2025 г. в бухгалтерском балансе отражено право пользования активом (земельного участка с кадастровым номером №77:04:0004021:11034 по договору от 04.08.2023г. №И-04-002689) в сумме 2,07 руб. (на 31.12.2024 г. – 5 руб.). Проценты, на задолженность по арендным платежам за 2025 год не начислялись.

Информация дополняется таблицами 4.1. «Наличие и движение основных средств», 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)». (Приложения к настоящим Пояснениям).

2.3.Финансовые вложения стр. 1170

Учетная политика

В составе финансовых вложений учитываются активы, отвечающие единовременно условиям, приведенным в п.2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений по депозитным вкладам является вклад по каждому договору.

Информация по разделу «Финансовые вложения» дополняется таблицей «Наличие и движение финансовых вложений».

По стр. 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения			Краткосрочные финансовые вложения		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Финансовые вложения в виде вклада Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	16 000	100 000	0	0	0	0

Срок депозита составляет 1825 (Одна тысяча восемьсот двадцать пять) дней и исчисляется со дня, следующего за днем поступления Суммы депозита в Банк. Дата размещения депозита 24.04.2024 года.

Банк выплачивает Вкладчику проценты в размере ключевой ставки ЦБ в % годовых, действующей на дату заключения настоящего Договора, минус 9,5 (Девять целых 5/10) процентных пунктов. При изменении ключевой ставки ЦБ, новый размер процентной ставки по Договору устанавливается в дату изменение ключевой ставки ЦБ.»

2.4.Запасы стр. 1210

Учетная политика

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости, исходя из способа их поступления в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019.

Оценка Запасов при их выбытии производится по средней взвешенной себестоимости.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, не признаются в качестве актива, а затраты на их приобретение включаются в расходы периода, в котором они были понесены. (п.2 ФСБУ 5/2019).

Общество образует в порядке, установленном ФСБУ 5/2019 «Запасы», резерв под обесценение запасов.

Проверка запасов на обесценение проводится ежегодно по состоянию на отчетную дату.

Выявленные признаки обесценения запасов в 2025 году не обнаружено, т.к. все материалы были приобретены для объекта строительства.

Наличие и движение запасов

тыс. руб.

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	2025 г.	116 379	-	105 745	(216 903)	-	-	X	X	5 221	-
	2024 г.	217	-	281 194	(165 032)	-	-	X	X	116 379	-
в том числе: Сырье и материалы	2025 г.	116 379	-	100 037	(17 795)	-	-	(193 400)	-	5 221	-
	2024 г.	217	-	271 530	(6 254)	-	-	(149 114)	-	116 379	-
Незавершенное производство	2025 г.	-	-	5 708	(199 108)	-	-	193 400	-	-	-
	2024 г.	-	-	9 665	(158 779)	-	-	149 114	-	-	-

2.5.Дебиторская задолженность стр. 1230

Учетная политика

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок и надбавок. Дебиторская задолженность, в виде перечисленных поставщикам авансов, уменьшена на суммы НДС.

Общество создает резерв по сомнительной дебиторской задолженности по результатам проведенной инвентаризации с учетом вероятности исполнения обязательства должником и его финансового положения. По состоянию на 31.12.2025 сумма резерва отсутствует, на 31.12.2024 – 703 тыс. руб.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. 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.

Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025 г.	124 681	(703)	34 558	-	(95 356)	-	(2 403)	-	63 884	-
	2024 г.	10 454	-	124 200	-	(9 973)	-	(74)	-	124 681	(703)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 г.	94 841	-	12 451	-	(93 971)	-	-	-	13 321	-
	2024 г.	9 959	-	94 554	-	(9 673)	-	-	-	94 841	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	1 203	(703)	-	-	(1 203)	-	(2 403)	-	-	-
	2024 г.	300	-	1 203	-	(300)	-	(74)	-	1 203	(703)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	2025 г.	180	-	197	-	(180)	-	-	-	197	-
	2024 г.	144	-	36	-	-	-	-	-	180	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025 г.	30	-	-	-	(2)	-	-	-	28	-
	2024 г.	27	-	3	-	-	-	-	-	30	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	2025 г.	25 577	-	19 619	-	-	-	-	-	45 196	-
	2024 г.	-	-	25 577	-	-	-	-	-	25 577	-
Расчеты по ЕНС	2025 г.	2 851	-	2 291	-	-	-	-	-	5 142	-
	2024 г.	23	-	2 827	-	-	-	-	-	2 851	-
Итого	2025 г.	124 681	(703)	34 558	-	(95 356)	-	(2 403)	X	63 884	-
	2024 г.	10 454	-	124 200	-	(9 973)	-	(74)	X	124 681	(703)

В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. отражены авансы под приобретение запасов/товаров в сумме 13 321 тыс. руб., 94 841 тыс. руб., 9 959 тыс. руб. соответственно.

Информация дополняется таблицами 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», 7.2. «Просроченная дебиторская задолженность»

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты стр. 1250

Учетная политика

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

	31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Средства в кассе	0	0	0
Средства на расчетных счетах	25 182	10 261	1 062
Итого денежные средства	25 182	10 261	1 062

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

Соответствие данных стр. 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» формы «Отчет о движении денежных средств» данным формы «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода (стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»).

тыс. руб.

Даты	Форма ББ	Форма ОДДС	Расхождение	Причины различий
	Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода»		
На 31.12.2025 г.				
	25 182	25 182	-	
На 31.12.2024 г.				
	10 261	10 261	-	

2.7. Прочие оборотные активы стр. 1260

Учетная политика

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: программные продукты, лицензии, сертификация, страхование, оплата отпускных и другие.

Расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение срока, превышающего 12 месяцев с отчетной даты, отражены в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных активов по статье «Прочие внеоборотные активы».

По строке «Прочие оборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов в сумме 112 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Расходы будущих периодов	112	150	0

2.8. Капитал и резервы

Уставный капитал стр. 1310

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. полностью оплачен и составляет сумму 1 000 тыс. руб.

2.9. Заемные средства

Учетная политика

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, учитываются в соответствии с ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам».

К инвестиционным активам, в стоимость которых включаются проценты по займам и кредитам согласно ПБУ 15/2008.

Проценты по займам и кредитам, полученным на цели связанные с приобретением (сооружением, изготовлением, реконструкцией, модернизацией и др.) инвестиционного актива включаются в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Общество производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре, ежемесячно.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, отражаются Обществом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых были произведены данные расходы.

Задолженность Общества по полученным кредитам и займам характеризуется следующими показателями.

Долгосрочные кредиты и займы (стр. 1410):

тыс. руб.

Виды полученных заемных средств	Валюта кредита	Период выдачи/погашения	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2025		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2024		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2023	
			задолженность	проценты	задолженность	проценты	задолженность	проценты
Займы полученные (от юридических лиц)	руб.	25/29	141 550	2 115	0	0	0	0
Займы полученные (от физ. лиц)	руб.	24/29	464 000	69 511	204 000	0	0	0
Кредиты полученные	руб.	24/29	500 000	1 213	416 999	1 033	0	0
Итого			1 105 550	72 839	620 999	1 033	0	0

Краткосрочные кредиты и займы отсутствуют.

В строке 1510 отражены начисленные проценты

Долгосрочные кредиты:

СОВКОМБАНК ПАО, размер процентов ключ плюс 3%;

Биньягуев Эльчин Намирович, размер процентов равен ключевой ставке;

Киланава Давид Вахтангович, размер процентов равен ключевой ставке;

ВЕКТОР ГРУПП ООО, размер процентов равен 1 % в мес.

Информация по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам, а также по начисленным процентам раскрыта в таблице ниже.

Общая сумма движения долгосрочных/краткосрочных кредитов и займов составила:

тыс. руб.

Показатель	Кредиты	Займы
Получено в 2025 году	83 001	401 550
Погашено в 2025 году	0	0
Начислено процентов в 2025 году	109 098	71 626
Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов в 2025 году	3 257	
Получено в 2024 году	416 999	204 000
Погашено в 2024 году	0	0
Начислено процентов в 2024 году	39 994	0
Дополнительные расходы,	750 000	

связанные с получением кредитов и займов в 2024 году		
--	--	--

Недополученные Обществом займы (кредиты) по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. отсутствовали.

2.10. Кредиторская задолженность и прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства стр. 1520

Учетная политика

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за минусом сумм НДС, уплаченных с авансов, полученных от покупателей и заказчиков.

Обязательства

тыс. руб.

15

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	2025 г.	620 999	484 551	-	-	-	-	1 105 550
	2024 г.	-	620 999	-	-	-	-	620 999
Долгосрочные кредиты	2025 г.	416 999	83 001	-	-	-	-	500 000
	2024 г.	-	416 999	-	-	-	-	416 999
Долгосрочные займы	2025 г.	204 000	401 550	-	-	-	-	605 550
	2024 г.	-	204 000	-	-	-	-	204 000
Краткосрочные обязательства - всего	2025 г.	14 074	149 973	-	(12 961)	-	-	151 086
	2024 г.	24 974	14 068	-	(24 969)	-	-	14 074
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 г.	1 326	39 219	-	(1 326)	-	-	39 219
	2024 г.	176	1 326	-	(176)	-	-	1 326
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	11 630	37 025	-	(11 630)	-	-	37 025
	2024 г.	5 188	11 630	-	(5 188)	-	-	11 630
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	2025 г.	-	1 500	-	-	-	-	1 500
	2024 г.	9 000	-	-	(9 000)	-	-	-
	2024 г.	7 500	-	-	(7 500)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	2025 г.	1 033	71 805	-	-	-	-	72 839
	2024 г.	51	1 033	-	(51)	-	-	1 033
Расчеты по налогам и сборам	2025 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
	2024 г.	372	-	-	(367)	-	-	5
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	2 688	-	-	(2 688)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025 г.	54	41	-	-	-	-	95
	2024 г.	-	54	-	-	-	-	54
Расчеты с подотчетными лицами	2025 г.	26	382	-	-	-	-	408
	2024 г.	1	25	-	-	-	-	26
Итого	2025 г.	635 073	634 524	-	(12 961)	-	X	1 256 636
	2024 г.	24 974	635 067	-	(24 969)	-	X	635 073

Информация дополняется таблицей 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»

2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы стр. 1540

Учетная политика

Общество признает оценочные обязательства, раскрывает условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочные обязательства учитываются Обществом по следующим группам:

- предстоящие расходы на оплату отпусков работника.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется, исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпуска за все время их работы в Обществе на отчетную дату и среднечасовой заработной платы, а также суммы страховых взносов, рассчитанных с таких начислений. Строка 1540 «Оценочные обязательства» 1 710 тыс. руб.

Ставка страховых взносов определяется на отчетную дату с учетом фактической ставки, применяемой по конкретному работнику на отчетную дату.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности, ожидаемый срок исполнения обязательств не более 12 месяцев после отчетной даты.

Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом не установлены существенные условные обязательства, исполнение которых способно оказать негативное влияние на финансовые результаты деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом не установлены существенные условные активы, поступление экономических выгод по которым является вероятным.

Информация дополняется таблицей 8.3. «Оценочные обязательства»

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

Общество признает в качестве обычных видов деятельности реализацию услуг: предоставление в аренду движимого имущества.

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Расходы на продажу полностью включаются в показатель Коммерческие расходы отчета о финансовых результатах, без распределения на остатки товаров на складе.

Общехозяйственные расходы формируют показатель Управленческие расходы отчета о финансовых результатах.

стр. 2110

(тыс. руб.)

Вид выручки	2025 год	2024 год
Доходы от сдачи имущества (без учета НДС)	43 500	37 332
Итого	43 500	37 332

Информация по разделу Себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы отчета о финансовых результатах дополняется таблицей:

Расходы по обычным видам деятельности стр. 2120

Статья затрат	2025 год	2024 год
Амортизация	5 708	9 665
Итого	5 708	9 665

Информация дополняется таблицей 10. «Расходы по обычным видам деятельности»

3.2. Прочие доходы и расходы

Учетная политика

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах Общества за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности.

Свернуто представляются следующие виды операций независимо от финансового результата от совокупности этого вида операций (без применения уровня существенности) по:

- операциям, связанным с реализацией прочих материалов,
- оценочные обязательства по оплате труда,
- созданным резервам по каждому виду (под обесценение финансовых вложений, по сомнительным долгам),
- списание выделенного НДС на прочие расходы.

Расшифровка стр. 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

№п/п	Проценты к получению 2025 г.	Сумма
1	Проценты по кредитам (займам)	0
2	Проценты по депозитам	20 441
Итого:		20 441

Расшифровка стр. 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

№п/п	Проценты к получению 2024 г.	Сумма
1	Проценты по кредитам (займам)	0
2	Проценты по депозитам	3
Итого:		3

Расшифровка стр. 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

№п/п	Проценты к уплате 2025 г.	Сумма

1	Проценты по кредитам (займам)	2 115
Итого:		2 115

Расшифровка стр. 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

№п/п	Проценты к уплате 2024 г.	Сумма
1	Проценты по кредитам (займам)	314
Итого:		314

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2025 г. стр. 2340 и стр. 2350

тыс. руб.

№п/п	Вид прочих доходов/ прочих расходов (в составе стр. 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах»	Прочие доходы	Прочие расходы
1	2	3	4
1	Оценочные обязательства по оплате труда	4	
2	Прочие внереализационные доходы	94 583	
	- Погашение процентов целевыми средствами	94 328	
	- Претензионное требование	255	
3	Реализация прочего имущества		3 889
4	Резервы по сомнительным долгам		- 703
5	Списан выделенный НДС		1
6	Расходы на услуги банка		3 807
7	Разница в стоимости возврата		2
8	Прочие внереализационные		191
Итого:		94 587	7 187

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2024 г.

№п/п	Вид прочих доходов/ прочих расходов	Прочие доходы	Прочие расходы
1	2	3	4
1	Оприходование излишков	1 017	
2	Прочие внереализационные дох/расходы	34 577	579
3	Реализация основных средств	10 667	5 743
4	Реализация прочего имущества	4 675	6 036

5	Резервы по сомнительным долгам	74	777
6	Запрос выписок, справок		6
7	Расходы на услуги банков		1 016
8	Штрафы, пени		25
Итого:		51 010	14 182

3.3. Налог на прибыль

Сумма условного дохода за 2025 год составила 129 290 тыс. руб., за 2024 год – 55 139 тыс. руб.

Налоговая ставка по налогу на прибыль в 2025 г. составляла 25%, в 2024 г. – 20%.

В отчетном году сумма постоянного налогового расхода составила 12 322 тыс. руб. (постоянного налогового дохода 2 590 тыс. руб. за 2024 г.)

По итогам 2025 г. получен налоговый убыток в сумме 47 618 тыс. руб.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании расходов для целей бухгалтерского и налогового учета.

Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянного налогового дохода и постоянного налогового расхода, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 балансовым методом.

Отложенный налог определяется в отчете о финансовых результатах, исходя из изменений в отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах за отчетный период.

Изменение отложенных налоговых активов составило 12 344 тыс. руб.

Расшифровка отложенных налоговых активов за 2025 год

тыс. руб.

Вид отложенного актива	Сумма на 31.12.2024 г.	Начислено	Погашено	Сумма на 31.12.2025 г.
Налоговый убыток				
Резерв по отпускам		428		428
Убыток прошлых лет		11 904		11 904
Амортизация ОС	28	192	4	216
Резерв сомнительных долгов	176		176	
Итого	204	12 524	181	12 548

Расшифровка отложенных налоговых обязательств за 2025 год стр. 1420

тыс. руб.

Вид отложенного обязательства	Сальдо на 31.12.2024 г.	Начислено	Погашено	Сальдо на 31.12.2025 г.
Амортизация ОС	0	22	0	22
Итого	0	22	0	22

В отчете о финансовых результатах по стр. 2410 «Налог на прибыль» Общество отразило данные о налоге в сумме 12 322 руб. (стр. 2410) и отложенный налог на прибыль (стр. 2412) в сумме 12 322 руб.

Текущий налог на прибыль за 2025 г. составил 0 руб., за 2024 год – 2 755 тыс. руб.

В составе отложенного налога на прибыль по стр.2412 «Отложенный налог на прибыль» были отражены свернуто обороты по ОНА и ОНО за 2025 г., которые в сумме 12 322 тыс. руб., за 2024 год – 165 тыс. руб.

4. Пояснения к отчету об изменениях капитала

Чистые активы Общества составили на 31.12.2025 г. – 207 309 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 65 696 тыс. руб. стр. 3201 и стр. 3300

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей.

Сумма НДС свернуто = НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков – НДС в составе платежей поставщикам/подрядчикам – платежи по НДС в бюджет.

В отчете о движении денежных средств итоговый поток в части НДС отражен в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «Прочие поступления» (или по строке «Прочие платежи»).

Расшифровка стр. 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Прочие поступления	2025 г.	2024 г.
Возврат от поставщиков за вычетом НДС	830	899
Поступление обеспечительного платежа	1 500	
Оказан. фин. поддерж. в форме компенс. по дог.№9/2024ПИНВ от 17.04.24	94 705	74 063
Возмещение НДС	88 342	
Штрафы по договорам	255	
Итого:	185 632	74 962

Расшифровка стр. 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Прочие платежи	2025 г.	2024 г.
Возврат покупателям за вычетом НДС	7 292	4 438
Услуги банка	3 807	1 016

Прочие налоги сборы	0	6 326
Возврат оказан. фин. поддерж. в форме компенс. по дог №9/2024ПИИВ от 17.04.24	377	
Прочие оплаты поставщикам и подрядчикам	2 307	88 123
Итого:	13 783	99 903

6. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции со связанными сторонами. Были получены займы от физических лиц:

- Биньягуев Эльчин Намирович в 2025 году на сумму 130 000 тыс. руб. в 2024 году 102 000 тыс. руб. На общую сумму 232 000 тыс. руб. Займы предоставлены на срок до 2029 года. Займы не погашались. В 2025 году получен займ в сумме 130 000 тыс. руб. под ключевую ставку ЦБ.
- Киланава Давид Вахтангович а 2025 году 130 000 тыс. руб. в 2024 году 102 000 тыс. На общую сумму 232 000 тыс. руб. Займы предоставлены на срок до 2029 года. Займы не погашались. В 2025 году получен займ в сумме 130 000 тыс. руб. под ключевую ставку ЦБ.

Сумма начисленных процентов приведены в таблице.

тыс. руб.

Биньягуев Эльчин Намирович	35 237
07/04/2025 от 07.04.2025	15 678
2/24 от 28.02.2024	19 175
4/24 от 30.05.2024	384
Киланава Давид Вахтангович	34 274
08/04/25 от 08.04.2025	14 715
1/24 от 28.02.2024	19 175
3/24 от 30.05.2024	384
ИТОГО	69 511

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

№ п/п	Наименование (Ф.И.О.)	Местонахождение (адрес)	Основание аффилированности	Дата возникновения основания аффилированности	Доля владения
1.	Киланава Давид Вахтангович	г.Москва	- лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа общества; - лицо, которое имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал общества с ограниченной ответственностью	06.12.2018	50%
2.	Биньягуев Эльчин Намирович	г.Москва	лицо, которое имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал общества с ограниченной ответственностью	06.12.2018	50%
3.	Индивидуальный предприниматель	г.Москва	Лицо, входящее с юридическим лицом в одну группу лиц	20.03.2019	-

	Киланава Давид Вахтангович				
4.	Индивидуальный предприниматель Биньягуев Эльчин Намикович	г. Москва	Лицо, входящее с юридическим лицом в одну группу лиц	13.02.2023	-

К основному управленческому персоналу относится: Генеральный директор, Финансовый директор.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н.

Краткосрочное вознаграждение основному управленческому персоналу включая НДФЛ и страховые взносы составило:

в 2025 году 3 529 тыс. рублей, в 2024 год 3 312 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения отсутствовали.

тыс. руб.

Виды выплат	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения	1 440	1 383
Итого	1 440	1 383

7. Информация о конечных бенефициарных владельцах

Конечным бенефициарным владельцем Общества является Киланава Давид Вахтангович

8. Прочая информация

Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

В 2025 – 2024 г. государственная помощь не получалась, отсутствовала совместная деятельность.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 – 2024 г. отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. Общество не участвует в судебных разбирательствах, способных оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности, в качестве истца или ответчика.

9. События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 г. и до даты бухгалтерской отчетности в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

11. Риски хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика Российской Федерации. Финансовые и правовые риски, которые оказывают влияние на деятельность Общества, связаны с нестабильной текущей экономической ситуацией,

введенными ограничениями на поставки импортных товаров, а также частыми изменениями в налоговом законодательстве, сопряженными с риском неоднозначности толкования их требований, что в целом увеличило уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности.

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей.

Рыночный риск эффективно контролируется и не оказывает значительного влияния на финансовый результат деятельности за 2025 и 2024 г. Политика Общества в отношении установленных принципов расчетов с контрагентами позволяет управлять кредитным риском. В отношении управления риском потери ликвидности Общество регулярно проводит контрольные мероприятия, которые позволяют управлять уровнем риска и обеспечивать его на приемлемом для Общества уровне. Общество своевременно идентифицирует элементы финансовых и правовых рисков, проводит оценку потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение поставленных руководством целей, разрабатывает соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также совершенствует процедуры внутреннего контроля.

Кредитные риски

У Общества нет концентрации кредитного риска на одном или нескольких контрагентах, есть возможность отсрочить оплату кредиторской задолженности, что позволяет поддерживать уровень ликвидности на приемлемом уровне. В 2026 году будет реализован проект по производству товарного бетона, что позволит погашать основной долг по кредитам и займам, а также начисленные проценты. На начальном этапе строительства были достигнуты договоренности с рядом покупателей которые заключат договор на поставку бетона.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность по займам. Общество осуществляет постоянный мониторинг краткосрочной ликвидности и составление прогноза ликвидности на более длительный период.

Правовой риск

Правовой риск связан с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство в РФ нередко допускает различные толкования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой. В целях минимизации риска Общество проводит мониторинг изменений законодательства и судебных решений по ключевым вопросам.

В целом экономическая среда не оказала значительного негативного влияния на деятельность и финансовое положение Общества. Однако будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. В связи с этим, руководство предпринимает необходимые меры для сохранения устойчивости и обеспечения положительных финансовых результатов деятельности Общества в следующих периодах и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Неотъемлемой частью пояснений являются табличные приложения сформированные в соответствии с ФСБ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Дата 27.03.2026 г.

Генеральный директор



Киладана Давид Вахтангович