Общество с ограниченной ответственностью «КБ Стрелка»

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2025 год

ООО «КБ Стрелка»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

СОДЕРЖАНИЕ

1. Основные сведения ... 3

1.1. Общая информация ... 3
1.2. Основные виды деятельности ... 3
1.3. Филиалы и представительства Общества ... 3
1.4. Структура уставного капитала, учредители, бенефициары ... 3
1.5. Информация об органах управления ... 5
1.6. Информация о контрольных органах ... 5

2. Основа представления информации в отчетности ... 5

2.1. Основа представления ... 5
2.2. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте ... 6
2.3 Основные средства ... 6
2.4 Нематериальные активы ... 7
2.5 Финансовые вложения ... 8
2.6 Запасы ... 8
2.7 Незавершенное производство ... 8
2.8 Расходы будущих периодов ... 8
2.9 Расчеты с дебиторами и кредиторами ... 8
2.10 Денежные средства и денежные эквиваленты ... 9
2.11 Оценочные обязательства ... 9
2.12 Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные ... 10
2.13 Доходы ... 10
2.14 Расходы ... 10
2.15 Налог на прибыль ... 10

3.Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса ... 11

3.1 Нематериальные активы ... 11
3.2 Основные средства ... 12
3.3 Информация по аренде ... 13
3.4 Финансовые вложения ... 14
3.5 Запасы ... 15
3.6 Налог на добавленную стоимость ... 15
3.7 Дебиторская задолженность ... 15
3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты ... 17
3.9 Прочие оборотные активы ... 18
3.10 Уставный капитал ... 18
3.11 Кредиторская задолженность ... 20
3.12 Оценочные обязательства ... 20
3.13 Прочие обязательства ... 22
3.14 Обеспечения обязательств и платежей полученные ... 22

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах ... 23

4.1 Доходы по обычным видам деятельности ... 23
4.2 Расходы по обычным видам деятельности ... 23
4.3 Управленческие расходы ... 23
4.4 Проценты к получению ... 24
4.5 Проценты к уплате ... 24
4.6 Прочие доходы и расходы ... 24
4.7 Налог на прибыль ... 25

5. Прочие пояснения ... 28

5.1 Связанные стороны ... 28
5.2 Условные обязательства ... 31

6. Информация о рисках финансовой деятельности ... 32

7. События после отчетной даты ... 33

ООО «КБ Стрелка»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «КБ Стрелка» за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью КБ Стрелка (ООО «КБ Стрелка»).

Адрес (местонахождения): 123242, г. Москва, Новинский бульвар, д. 31, пом.4/1

Почтовый адрес: 123242, г. Москва, Новинский бульвар, д. 31, пом.4/1

ИНН 7706799444

КПП 770301001

ОГРН 1137746792974

ООО «КБ Стрелка» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 2 сентября 2013 г., свидетельство: серия 77 № 015210713. Внесено в единый государственный реестр юридических лиц 3 сентября 2013г., свидетельство: серия 77 №015210712 за основным государственным регистрационным номером 1137746792974.

Учредительные документы ООО «КБ Стрелка» зарегистрированы 8 августа 2013 г.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества Ишханова К.Ю.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2025 г. составила 63 человека (2024 г.: 62 человек).

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества, согласно Уставу, является деятельность в области архитектуры (код ОКВЭД 71.11). Общество предоставляет услуги стратегического консалтинга, городского планирования и управления проектами, имея обширный опыт работ в области комплексного анализа проблематики благоустройства улиц и общественных пространств, исследования существующей практики развития застроенных территорий и разработки основных подходов к их развитию, исследования существующей практики развития территорий и выявления особенностей развития территорий и ее потенциала, разработки проектов объемно-пространственных регламентов, а также по вопросам создания инфраструктуры для комфортной жизни и отдыха, удовлетворяющей потребностям разных групп пользователей.

Осуществляемые виды деятельности не подлежат лицензированию.

1.3. Филиалы и представительства Общества

ООО «КБ Стрелка» не имеет филиалов и представительств.

1.4. Структура уставного капитала, учредители, бенефициары

Уставный капитал Общества, в соответствии с Уставом, составляет 1 601 тыс. руб.

Учредителями по состоянию на 31.12.2025 являются:

Наименование	Доля (в простых дробях)	Сумма, руб.
НАЦИОНАЛЬНЫЙ ЦЕНТР ГЧП АНО	88806756/160132383	888067,56
ООО «ЧХГ»	71325527/160132383	713255,27
ВЭБ.РФ	100/160132383	1,00
Итого	**160132383/160132383**	**1 601 323,83**

Учредителями по состоянию на 31.12.2024 являются:

Наименование	Доля (в простых дробях)	Сумма, руб.
Частное учреждение дополнительного профессионального образования Институт медиа, архитектуры и дизайна "Стрелка" (далее – «ЧУ ДПО Институт «Стрелка»)	8000880/160132383	80 008,80
ООО «ЧХГ»	71325627/160132383	713 256,27
Галкин Сергей Александрович	26935292/160132383	269 352,92
Мельникова Варвара Владимировна	26935292/160132383	269 352,92
Лямин Виктор Викторович	26935292/160132383	269 352,92
Итого	**160132383/160132383**	**1 601 323,83**

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составлял 1 601 тыс. руб. Учредителями по состоянию на 31.12.2023 являются:

Наименование	Доля (в простых дробях)	Сумма, руб.
Частное учреждение дополнительного профессионального образования Институт медиа, архитектуры и дизайна "Стрелка" (далее – «ЧУ ДПО Институт «Стрелка»)	8000880/160132383	80 008,80
ООО «ЧХГ»	50329607/160132383	503 296,07
Леонтьев Денис Владимирович	26935292/160132383	269 352,92
Мельникова Варвара Владимировна	26935292/160132383	269 352,92
Лямин Виктор Викторович	26935292/160132383	269 352,92
Размер доли, выкупленной Обществом	20996020/160132383	209 960,20
Итого	**160132383/160132383**	**1 601 323,83**

По состоянию на 31.12.2025 г. бенефициарными владельцами Общества являлись:

Генеральный директор учредителя АНО НАЦИОНАЛЬНЫЙ ЦЕНТР ГЧП - Самохин Андрей Васильевич.

По состоянию на 31.12.2025 в Обществе был избран Совет директоров в составе:

Тарабрин Александр Дмитриевич - Председатель СД;

Ишханова Кристина Юрьевна;

Медведева Татьяна Михайловна;

Самохин Андрей Васильевич;

Чеботарёв Александр Петрович.

21.08.2025 г. в ЕГРЮЛ внесена запись об изменении юридического адреса Общества:

Новый юридический /фактический адрес: 123242, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, б-р Новинский, д. 31, помещ. 4/1

1.5. Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Генеральный директор;
- Совет директоров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором. Генеральный директор Общества подотчетен Общему собранию участников Общества.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

Генеральный директор Общества – Ишханова Кристина Юрьевна

Главный бухгалтер Общества - Исаева Елена Анатольевна.

1.6. Информация о контрольных органах

В Обществе отсутствует Ревизионная комиссия по состоянию на 31 декабря 2025 г.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации. Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей. Значительные изменения/дополнения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Общество не производило изменений в учетную политику на следующие отчетные периоды.

2.2. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, официальных курс которых не устанавливается Банком России, Общество руководствовалось письмом ЦБ РФ от 14.01.2010 № 6-Т, в соответствии с которым использовался установленный Банком России официальный курс доллара США по отношению к рублю, действующий на дату определения курса, и курс иностранной валюты, не включенной в Перечень иностранных валют, официальные курсы которых по отношению к рублю устанавливаются Банком России, к доллару США на дату, предшествующую дате определения курса.

Курсы иностранных валют

Валюта	Курс на 31.12.2023	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2025
Доллар США	89,6883 руб. за 1 долл. США	101,6797 руб. за 1 долл. США	78,2267 руб. за 1 долл. США
Евро	99,1919 руб. за 1 Евро	106,1028 руб. за 1 Евро	92,0938 руб. за 1 Евро

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отражены в бухгалтерской отчетности свернуто как прочие доходы или прочие расходы.

2.3 Основные средства

В бухгалтерской отчетности стоимость основных средств отражается по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Лимит стоимости по основным средства установленный в организации составляет 100 тыс. руб. В отношении активов, подпадающих одновременно под пункт 4 ФСБУ 06/2020, но имеющих стоимость ниже лимита, организация не применяет вышеуказанный стандарт.

Оценка основных средств при принятии к учету

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости

Амортизация

Амортизационные отчисления по объекту основных средств начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета либо с момента, когда ликвидационная стоимость ОС становится равной или превышает его балансовую стоимость

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже (если при принятии к учету не установлены иные сроки исходя из критериев определения СПИ)

Группа основных средств	СПИ (число месяцев) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование	25
Производственный и хозяйственный инвентарь	61
Прочие	61

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Переоценка права пользования активом не проводится.

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из ожидаемого с высокой вероятностью срока пользования предметом аренды.

Негарантированная ликвидационная стоимость права пользования активом по имеющимся договорам аренды отсутствует.

Права пользованием активом подлежит амортизации линейным способом в течение срока пользования предметом аренды.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

2.4 Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным исходя из первоначальной стоимости и срока их полезного использования линейным способом. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из ожидаемого срока использования объекта, в течение которого организация может получать экономическую выгоду (доход). По НМА с неопределённым сроком полезного использования амортизация в бухгалтерском учете не начисляется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм накопленной амортизации.

По состоянию на отчетную дату на балансе числятся следующие НМА, на которые у Общества есть исключительные права:

- сервис расчета NDVI (индекс растительности), показателя, используемого при анализе ландшафтов (НМА с неопределённым сроком использования)
- Веб-приложения по выгрузке и обработке данных из социальных сетей (СПИ – 36 мес.)
- Товарный знак STRELKA № 643580 (НМА с неопределённым сроком использования)
- Товарный знак СТРЕЛКА № 643581 (НМА с неопределённым сроком использования)
- Облачная платформа городских индикаторов Urbanmetrics (СПИ – 120 месяцев)
- Платформа Чего-хочет-город (СПИ – 120 месяцев)

Общество ежегодно проводит проверку нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Убыток от обесценения нематериального актива в сумме превышения остаточной стоимости актива над его возмещаемой суммой отражается в составе расходов по обычным видам деятельности Общества.

2.5 Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в отношении предоставленных займов является отдельный договор, в отношении ценных бумаг – одна ценная бумага.

2.6 Запасы

Материально-производственные запасы («МПЗ») принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (ФИФО).

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

2.7 Незавершенное производство

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Работы в рамках проектов по оказанию консультационных услуг, не прошедшие всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, а также не прошедшие технической приемки, относятся к незавершенному производству.

2.8 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев отражаются по строке 1190 бухгалтерского баланса ««Прочие внеоборотные активы», со сроком списания менее 12 месяцев – по строке 1260 «Прочие оборотные активы»

2.9 Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.10 Денежные средства и денежные эквиваленты

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления» или «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

2.11 Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;

- оценочное обязательство по выплате работникам годовых вознаграждений;

- прочие оценочные обязательства.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 3.12 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

2.12 Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом. Оценка обеспечений обязательств и платежей, выданных и полученных, производится исходя из условий заключенных договоров.

2.13 Доходы

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности, подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка от реализации работ и услуг определяется Обществом по мере принятия услуг заказчиками.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;

г) работы, услуги приняты заказчиком;

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Общество получает доходы от сдачи имущества в субаренду, которые отражаются в составе прочих доходов.

2.14 Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг консалтинга, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы на услуги банков, расходы по сдаче имущества в аренду, курсовые разницы, расходы на содержание офиса и иные расходы.

2.15 Налог на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц. В соответствии с ПБУ 18/02, информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

С 2025 года ставка налога на прибыль меняется с 20% на 25%.

3.Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1 Нематериальные активы

Нематериальные активы по остаточной стоимости, а также затраты на их создание отражаются по строке 1110 «Нематериальные активы»:

Наименование объекта	Первоначальная стоимость	Амортизация на начало периода	Поступило	Списано	Амортизация за период	Амортизация на конец периода	Остаточная стоимость
тыс. руб.							
2025 год							
Всего	**174 363**	**(8 910)**	**15**	**0**	**(2 109)**	**(11 019)**	**163 359**
в т.ч. нематериальные активы							
Веб-приложения по выгрузке и обработке данных из социальных сетей	715	(715)	-	-	-	(715)	0
Сервис расчета NDVI (НМА с неопределенным сроком полезного использования)	220	-	-	-	-	-	220
ТЗ STRELKA № 643580	115	-	-	-	-	-	115
ТЗ СТРЕЛКА № 643581	152 224	-	-	-	-	-	152 224
Urbanmetrics	3 985	(2 657)	-	-	(664)	(3 321)	3 321
Чего-хочет-город	14 447	(5 538)	-	-	(1 445)	(6 983)	7 464
Приобретение НМА (ТЗ "PRESS" № №644139) сч.08	-	-	15	-	-	-	15
2024 год							
Всего	**174 363**	**(6 801)**	**0**	**0**	**(2 109)**	**(8 910)**	**165 453**
в т.ч. нематериальные активы							
Веб-приложения по выгрузке и обработке данных из социальных сетей	715	(715)				(715)	0
Сервис расчета NDVI (НМА с неопределенным сроком полезного использования)	220						220
ТЗ STRELKA № 643580	115						115
ТЗ СТРЕЛКА № 643581	152 224						152 224
Urbanmetrics	6 642	(1 993)			(664)	(2 657)	3 985
Чего-хочет-город	14 447	(4 093)			(1 445)	(5 538)	8 909

2023 год							
Всего	**176 354**	**(6 683)**	**0**	**(2 099)**	**(2 110)**	**(6 801)**	**167 562**
в т.ч. нематериальные активы							
Веб-приложения по выгрузке и обработке данных из социальных сетей	715	(715)				(715)	0
видеоролик mov. "Основные подходы к благоустройству дворов" 2 мин.	160	(160)		(160)		-	-
Презентация о деятельности КБ	390	(390)		(390)		-	-
Сервис расчета NDVI (НМА с неопределенным сроком полезного использования)	220						220
фильм "Город для горожан"	1 441	(1 441)		(1 441)		-	-
ТЗ STRELKA № 643580	115						115
ТЗ СТРЕЛКА № 643581	152 224						152 224
Urbanmetrics	6 642	(1 328)			(665)	(1 993)	4 649
Чего-хочет-город	14 447	(2 648)			(1445)	(4 093)	10 354
в т.ч. расходы на создание нематериальных активов							
Способ и сис-ма определения и сравнения кач-ва воздуха в различных географических объектах(изобр)	108			(108)			0

Общество владеет товарными знаками, которые являются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. Ежегодно Общество проверяет товарные знаки на обесценение, а также проверяет и, при необходимости, уточняет элементы амортизации такие, как срок полезного использования. По состоянию на отчетную дату товарный знаки обесценению не подвергались. В текущем году срок полезного использования по-прежнему определить не представляется возможным, так как товарные знаки будут использоваться в течение всего срока деятельности организации.

3.2 Основные средства

Правила формирования в бухгалтерском учете информации об основных средствах организации установлены ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н.

Основные средства Общества отражаются по балансовой стоимости по строке 1150 «Основные средства».

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 000,00 руб. за единицу признаются в составе расходов отчетного периода, в котором были понесены затраты на приобретение, создание таких активов.

В качестве основных средств на балансе общества числится офисная техника, предметы мебели, неотделимые улучшения, созданные в результате ремонта арендованного помещения, а также права пользования активами по договорам аренды, которые до 2022 года учитывались за балансом. Данные по движению основных средств приведены в Приложении 1 (Основные средства)

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в 2025 году в связи с осуществлением капитальных вложений на отчетные даты, отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Информация по движению основных средств указана в Приложении 1 «Основные средства»

3.3 Информация по аренде

Общество применяет порядок учета операций по аренде в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год.

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество арендует следующие основные средства:

- нежилые помещения общей площадью 554,2 кв. м., расположенные по адресу: г. Москва, Берсеневская наб., д. 14, стр. 5а (Договор субаренды помещений №171-МКО/19 от 01.12.2019г.; Арендодатель АО «Мясницкая, 35»);

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество арендует следующие основные средства:

- нежилые помещения общей площадью 4,5 кв. м., расположенные по адресу: г. Москва, Новинский бульвар д.31, помещение 4/1 (Краткосрочный договор аренды нежилого помещения №АС-234 от 01.07.2025 г.; Арендодатель ООО «Управление недвижимостью-Д.У.»);
- нежилые помещения общей площадью 1 411,09 кв. м., расположенные по адресу: г. Москва, Новинский бульвар д.31, помещение 2/7 (Договор аренды нежилых помещений №516-О-ДА/НБ-2025 от 29.12.2025 г.; Арендодатель ООО «Управление недвижимостью-Д.У.»);

Указанные объекты основных средств используются для осуществления основного вида деятельности Общества.

Договор аренды	Предмет аренды	Процентная ставка*	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам , в тыс.руб.		
			2023	2024	2025
002-МКО/21 от 01.01.2021	офис	10,33	2 624	108	-
171-МКО/19 от 01.12.2019г	офис	15,06	1 042	1 172	875
АС-234 от 01.07.2025	офис	-	-	-	-

04.02.2024 г. расторгнут договор аренды помещения №002-МКО/21 от 01.01.2021 по адресу: 119072 Берсеневский пер. д.2 стр.1, адрес местонахождения и почтовый адрес изменился на: 119072 Берсеневский пер., д.14, стр. 5А.

31.05.2025г. истек договор аренды №171-МКО/19 от 01.12.2019г по адресу 119072 Берсеневский пер., д.14, стр. 5А, адрес местонахождения и почтовый адрес изменился на 123242 г. Москва, Новинский бульвар д.31, помещение 4/1.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей Общество применяет средневзвешенную процентную ставку по кредитам, предоставленным кредитными организациям нефинансовым организациям в рублях на дату поступления предмета аренды

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода права пользования активом представлено в Приложении 1 «Основные средства» к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Относящиеся к переменным платежам и не учитываемым при оценке задолженности по аренде расходы составили: 2025 г.: 939 тыс. руб. (2024 г.: 2 634 тыс. руб.).

Общество не несло затраты на приведение предмета аренды в состояние, пригодное для использования, капитализированные в стоимость права пользования активом.

Общество предоставляет объекты основных средств в операционную аренду по договору субаренды, тыс.руб.:

Договор аренды	Предмет аренды	Доход от аренды за 2025 год (с НДС)	Доход от аренды за 2024 год (с НДС)	Доход от аренды за 2023 год (с НДС)
Договор аренды недвижимого имущества от 01.01.2020	Часть нежилого помещения по адресу: г. Москва Берсеневская наб. д. 14 стр. 5а	296	6 109	9 293
Договор субаренды № 2024 от 29.01.2024	Часть нежилого помещения по адресу: г. Москва Берсеневская наб. д. 14 стр. 5а	833	1 752	-
Договор субаренды № 2022 от 01.04.2022/ 2023 от 31.03.2023	Часть нежилого помещения по адресу: г. Москва Берсеневский пер. д. 2 стр. 1	-	152	1 737
Договор субаренды №2021 от 30.04.2021	Часть нежилого помещения по адресу: г. Москва Берсеневский пер. д. 2 стр. 1	-	-	-

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не предоставляло объекты основных средств в операционную субаренду, действующих договоров субаренды не было.

3.4 Финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 «Финансовые вложения» отражены вклады в уставный капитал дочерних организаций, руб.:

Наименование	Остаток на начало года	Приобретение	Выбытие	Остаток на конец года
2023 год				
ООО «Стрелка.Архитектура»	1	-	-	1
ООО «ЧХГ»	-	10 000	-	10 000
Всего:	1	10 000	-	10 001

2024 год				
ООО «Стрелка.Архитектура»	1	-	-	1
ООО «ЧХГ»	10 000	-	-	10 000
Всего:	10 001			10 001
2025 год				
ООО «Стрелка.Архитектура»	1	-	-	1
ООО «ЧХГ»	10 000	-	-	10 000
Итого долгосрочные финансовые вложения:	10 001			10 001

В составе краткосрочных финансовых вложений по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) отражены банковские депозиты со сроком размещения более 3 месяцев, тыс.руб.:

Наименование	Остаток на начало года	Приобретение	Выбытие	Остаток на конец года
2024 год				
Банковские депозиты (со сроком размещения более трех месяцев)	-	6 639	-	6 639
Итого:	-	6 639	-	6 639

3.5 Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в Приложении 2 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.6 Налог на добавленную стоимость

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость» бухгалтерского баланса отражен остаток сумм НДС, которые поставщики и подрядчики предъявили компании и которые не были приняты к вычету по состоянию на 31.12.2025, а также НДС при выполнении обязанностей налогового агента по НДС, который может быть принят к вычету только после его перечисления в бюджет. По состоянию на 31.12.2025 г. этот показатель равен 769 тыс. руб.

3.7 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты отсутствует.

Информация по раскрытию краткосрочной дебиторской задолженности приведена в таблице, в тыс. руб.:

Наименование показателя	По состоянию на:		
	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Дебиторская задолженность – всего,	**93 873**	**60 553**	**23 937**
в том числе			

Покупатели и заказчики	48 426	76 105	38 696
Резерв по сомнительным долгам	(19 856)	(29 910)	(26 774)
Авансы выданные	9 250	3 774	3 221
Обеспечительный платеж по договорам аренды	3 856	980	17
Налоги и взносы	41 379	610	-
в т. ч. положительное сальдо ЕНС	*35 534*	*557*	-
Обеспечительный взнос по банковской гарантии	7 817	4 320	4 320
Прочее	3 001	4 674	4 457

В состав краткосрочной дебиторской задолженности входит дебиторская задолженность заказчиков, не обеспеченная гарантией и не оплаченная в срок:

- NEOM Company (Саудовская Аравия) по договору № 1100005040 - 4100005003 от 09.02.2022 в сумме 478 120 SAR (рублевый эквивалент по кросс-курсу, рассчитанному исходя из курсов иностранных валют, установленных ЦБ РФ на 31.12.2024 - 13 110 050,40 руб., на 31.12.2025 - 9 973 799,95 руб.)

- ОАО "РЖД" по договору № 4663574 от 27.12.2021 в сумме 16 800 000,00 руб.

- Nord Stream 2 AG по договору РО 20-5147 от 02.09.2020 в сумме 3 056 099,66 руб.

В бухгалтерском учете был создан резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности заказчиков, не обеспеченной гарантией и не оплаченной в срок:

Сумма резерва была скорректирована в связи с изменением курса валют в тыс.руб.:

Наименование контрагента	**Договор**	**Сумма резерва по сомнительным долгам в тыс. руб.**		
		на 31.12.2023	**на 31.12.2024**	**на 31.12.2025**
NEOM Company	1100005040 - 4100005003 от 09.02.2022	-	13 110	9 974
РЖД ОАО	4663574 от 27.12.2021	16 800	16 800	16 800
Nord Stream 2 AG	РО 20-5147 от 02.09.2020	3 056	-	-
Итого		**19 856**	**29 910**	**26 774**

По состоянию на 31.12.2025 г. данную задолженность Общество не оценивает как нереальную к взысканию. Дебиторы не ликвидированы и не находятся в стадии банкротства.

3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Рублевые расчетные счета	708	701	347
Валютные расчетные счета	54 217	14 124	11 598
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	441 600	212 690	269 973
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**496 525**	**227 515**	**281 918**

Сумма поступлений денежных средств в виде процентного дохода по депозитным счетам за 2025 год составила 19 938 тыс. руб. (2024 - 54 731 тыс. руб. , 2023 - 27 439 тыс. руб.).

Прочие поступления и платежи по текущей деятельности, тыс. руб.

Наименование	2023	2024	2025
Проценты по депозитам	27 439	54 874	19 938
Возврат неиспользованной части благотворительного взноса	-	-	-
Возврат обеспечительных взносов	32 065	49 587	64
Возвраты от поставщиков	889	397	185
Иные платежи	503	200	604
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	-	28 125
Итого прочие поступления по текущей деятельности	**60 896**	**105 058**	**48 916**
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	(45 917)	(4 991)	-
Комиссия по договорам банковской гарантии	(716)	(729)	(68)
Благотворительные взносы	-	-	-
Обеспечительный взнос	(9 969)	(46 108)	(65)
Выплаты членам совета директоров	-	-	-
Операция с покупкой/продажей валюты (свернуто)	(689)	(659)	-
Иные платежи	(2 984)	(880)	(1 742)

Итого прочие платежи по текущей деятельности	**(60 275)**	**(53 367)**	**(1 875)**

3.9 Прочие оборотные активы

В составе Прочих оборотных активов Общества отражены расходы будущих периодов со сроком списания не более 12 месяцев после отчетной даты, и суммы НДС, уплаченные в ИФНС в качестве налогового агента.

Информация о прочих оборотных активах на 31.12.2025 г. представлена в таблице, тыс. руб.:

Наименование	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2025**
Неисключительные права на программы для ЭВМ, доступ к базам данных, права на использования объектов интеллектуальной собственности	670	0	-
Сумма НДС, уплаченная при исполнении обязанностей налогового агента	435	435	-
Прочее	-	-	-
Итого	**1 105**	**435**	**-**

3.10 Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 1 601 323,83 руб. Уставный капитал оплачен полностью. Изменения в уставном капитале 2023 г., 2024 г. и 2025 г.:

Участниками по состоянию на 31.12.2023 являются:

Наименование	**Доля (в простых дробях)**	**Сумма, руб.**
Частное учреждение дополнительного профессионального образования Институт медиа, архитектуры и дизайна "Стрелка" (далее – «ЧУ ДПО Институт «Стрелка»)	8000880/160132383	80 008,80
ООО «ЧХГ»	50329607/160132383	503 296,07
Леонтьев Денис Владимирович	26935292/160132383	269 352,92
Мельникова Варвара Владимировна	26935292/160132383	269 352,92
Лямин Виктор Викторович	26935292/160132383	269 352,92
Размер доли, выкупленной Обществом	20996020/160132383	209 960,20
Итого	**160132383/160132383**	**1 601 323,83**

Изменения в уставном капитале в 2023 г.:

16.06.2023г. Зарегистрирован переход доли в размере 31,4 % (5 032 9607/160 132 383) от ООО «КБ Стрелка» к ООО «ЧХГ».

22.12.2023 Зарегистрирован переход доли в размере 13,12 % (20996020/160132383) от Леонтьева Дениса Владимировича к ООО «КБ Стрелка».

Стоимость долей, перешедших к Обществу, отражена по строке 1320 бухгалтерского баланса. По состоянию на 31.12.2023 года доли, перешедшие Обществу, не реализованы.

Участниками по состоянию на 31.12.2024 являются:

Наименование	Доля (в простых дробях)	Сумма, руб.
Частное учреждение дополнительного профессионального образования Институт медиа, архитектуры и дизайна "Стрелка" (далее – «ЧУ ДПО Институт «Стрелка»)	8000880/160132383	80 008,80
ООО «ЧХГ»	71325627/160132383	713 256,27
Галкин Сергей Александрович	26935292/160132383	269 352,92
Мельникова Варвара Владимировна	26935292/160132383	269 352,92
Лямин Виктор Викторович	26935292/160132383	269 352,92
Итого	**160132383/160132383**	**1 601 323,83**

Изменения в уставном капитале в 2024 г.:

05.02.2024 г. зарегистрирован переход доли в размере 16, 8 % (26 935 292/ 160 132 383) от Леонтьева Дениса Владимировича к Галкину Сергею Александровичу.

11.12.2024 г. зарегистрирован переход в размере 13,1 % (20 996 020/160 132 383) от ООО «КБ Стрелка» к ООО «ЧХГ».

Участниками по состоянию на 31.12.2025 являются:

Наименование	Доля (в простых дробях)	Сумма, руб.
НАЦИОНАЛЬНЫЙ ЦЕНТР ГЧП АНО	88806756/160132383	888 067,56
ООО «ЧХГ»	71325527/160132383	713 255,27
ВЭБ.РФ	100/160132383	1,00
Итого	**160132383/160132383**	**1 601 323,83**

Изменения в уставном капитале в 2025 г.:

13.02.2025 г. зарегистрирован переход долей от Галкина С.А. (26935292/160132383), Мельниковой В.В. (26935292/160132383) и Лямина В.В. (26935292/160132383) к АО "ИНФРАВЭБ" (88806756/160132383):

Наименование	Доля (в простых дробях)	Сумма, руб.
АО "ИНФРАВЭБ"	88806756/160132383	888 067,56
ООО «ЧХГ»	71325627/160132383	713 256,27
Итого	**160132383/160132383**	**1 601 323,83**

28.02.2025 г. зарегистрирован переход доли от АО "ИНФРАВЭБ" (88806756/160132383) к НАЦИОНАЛЬНЫЙ ЦЕНТР ГЧП АНО (88806756/160132383):

Наименование	Доля (в простых дробях)	Сумма, руб.
НАЦИОНАЛЬНЫЙ ЦЕНТР ГЧП АНО	88806756/160132383	888 067,56
ООО «ЧХГ»	71325627/160132383	713 256,27
Итого	**160132383/160132383**	**1 601 323,83**

17.12.2025 г. зарегистрирован переход доли от ООО «ЧХГ» (100/160132383) к ВЭБ.РФ (100/160132383):

Наименование	Доля (в простых дробях)	Сумма, руб.
НАЦИОНАЛЬНЫЙ ЦЕНТР ГЧП АНО	88806756/160132383	888 067,56
ООО «ЧХГ»	71325527/160132383	713 255,27
ВЭБ.РФ	100/160132383	1,00
Итого	**160132383/160132383**	**1 601 323,83**

21.08.2025 г. в ЕГРЮЛ внесена запись об изменении юридического адреса Общества:

Новый юридический /фактический адрес: 123242, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, б-р Новинский, д. 31, помещ. 4/1.

3.11 Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в таблице ниже, тыс.руб.:

Наименование показателя	**31.12.2023**	**31.12.2024**	**31.12.2025**
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе	**189 009**	**66 621**	**127 588**
Перед поставщиками и подрядчиками	75 788	21 586	60 693
Авансы, полученные	23 033	23 652	28 270
По налогам и сборам	62 786	21 355	38 162
Перед персоналом по выплате заработной платы	27 310	-	-
Прочее	92	28	463

3.12 Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества есть долгосрочные и краткосрочные обязательства. Долгосрочные обязательства начислены на вознаграждения персоналу по программе премирования по итогам 2025 г., выплаты по которым в соответствии с принятой политикой ожидаются в 2027 году, тыс. руб.: Общество приняло решение о признании данных оценочных обязательств в связи с оценкой вероятности их выплаты в 2027 году как высокой, учитывая всю доступную информацию на отчетную дату.

Информация о долгосрочных оценочных обязательствах приведена в таблице ниже, тыс. руб.:

Наименование показателя	**Остаток на начало отчетного года**	**Признано**	**Погашено**	**Списано как избыточная сумма**	**Остаток на конец отчетного периода**
2025 год					
Оценочные обязательства - всего	**5 091**	**6 022**	**(5 091)**	**-**	**6 022**
в том числе:					

На выплату вознаграждения по итогам года (сумма выплат)	4 419	4 864	(4 419)	-	4 864
На выплату вознаграждения по итогам года (сумма взносов на социальное страхование)	672	1 158	(672)	-	1 158
2024 год					
Оценочные обязательства - всего	**5 423**	**5 091**	**(5 423)**	-	**5 091**
в том числе:					
На выплату вознаграждения по итогам года (сумма выплат)	4 627	4 419	(4 627)	-	4 419
На выплату вознаграждения по итогам года (сумма взносов на социальное страхование)	796	672	(796)	-	672
2023 год					
Оценочные обязательства - всего	-	**5 423**	-	-	**5 423**
в том числе:					
На выплату вознаграждения по итогам года (сумма выплат)	-	4 627	-	-	4 627
На выплату вознаграждения по итогам года (сумма взносов на социальное страхование)	-	796	-	-	796

Информация о краткосрочных оценочных обязательствах приведена в таблице ниже, тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
2025 год					
Оценочные обязательства - всего	**48 790**	**80 354**	**(46 115)**		**83 026**
в том числе:					
На выплату отпускных (сумма выплат)	18 973	19 274	(20 658)		17 589
На выплату отпускных (сумма взносов на социальное страхование)	2 977	4 192	(3 702)		3 468
На выплату вознаграждения по итогам года (сумма выплат)	22 362	45 724	(18 152)	-	49 934
На выплату вознаграждения по итогам года (сумма взносов на социальное страхование)	4 019	10676	(3 147)	-	11 548
Прочие	457	488	(457)	-	488
2024 год					
Оценочные обязательства - всего	**32 313**	**45 428**	**(28 951)**		**48 790**
в том числе:					
На выплату отпускных (сумма выплат)	22 423	19 710	(23 158)		18 975
На выплату отпускных (сумма взносов на социальное страхование)	3 497	3 158	(3 678)		2 977
На выплату вознаграждения по итогам года (сумма выплат)	4 627	18 780	(1 045)	-	22 362

На выплату вознаграждения по итогам года (сумма взносов на социальное страхование)	796	3323	(100)	-	4 019
Прочие	970	457	(970)	-	457
2023 год					
Оценочные обязательства - всего	**71 020**	**42 892**	**(81 599)**		**32 313**
в том числе:					
На выплату отпускных (сумма выплат)	60 654	31 483	(69 714)		22 423
На выплату отпускных (сумма взносов на социальное страхование)	9 396	5 016	(10 915)		3 497
На выплату вознаграждения по итогам года (сумма выплат)	-	4 627	-	-	4 627
На выплату вознаграждения по итогам года (сумма взносов на социальное страхование)	-	796	-	-	796
Прочие	970	970	(970)	-	970

3.13 Прочие обязательства

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества есть Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства.
В составе Прочих долгосрочных обязательств отражены обязательства по аренде, подлежащие погашению в срок более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о Прочих долгосрочных обязательствах приведена в таблице ниже, тыс. руб.:

Наименование	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2025**
Обязательства по аренде, подлежащие погашению более чем через 12 мес.	-	8 502	-
Прочее	-	-	-
Итого	**-**	**8 502**	-

В составе Прочих краткосрочных обязательств отражены обязательства по аренде и обязательствах по НДС налогового агента, подлежащие погашению в срок до 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о Прочих краткосрочных обязательствах приведена в таблице ниже, тыс. руб.:

Наименование	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2025**
Обязательства по аренде, подлежащие погашению более менее чем через 12 мес.	24 576	7 017	-
Обязательства по НДС налогового агента	951	727	-
Итого	**25 527**	**7 744**	-

3.14 Обеспечения обязательств и платежей полученные

В 2023-2025 гг. у Общества были следующие банковские гарантии, полученные в обеспечение исполнения обязательств Общества по заключенным договорам:

Банковская гарантия № IGR22/MSHD/7692 от 25.04.2022, полученная в ПАО Банк ВТБ на сумму 90 000 000,00 рублей. Гарантия получена в целях обеспечения обязательств ООО КБ «Стрелка» по договору № 1-266Р-22 от 15.04.2022, заключенного между ООО КБ «Стрелка» и ООО "ПРОГОРОД" (123242, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, б-р Новинский, дом 31, помещение 1/7 ИНН 9704013161 ОГРН 1207700089101). Срок действия банковской гарантии: с 25.04.2022 по 30.01.2023 г.

Банковская гарантия № IGR22/MSHD/8298 от 20.09.2022, полученная в ПАО Банк ВТБ на сумму 52 110 000,00 рублей. Гарантия получена в целях обеспечения обязательств ООО КБ «Стрелка» по договору ПГ-983/Р-22 от 23.09.2022, заключенного между ООО КБ «Стрелка» и ООО "ПРОГОРОД" (123242, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, б-р Новинский, дом 31, помещение 1/7 ИНН 9704013161 ОГРН 1207700089101). Срок действия банковской гарантии: с 20.09.2022 по 30.01.2024 г.

Банковская гарантия № IGR24/MSHD/2891 от 27.11.2024, полученная в ПАО Банк ВТБ на сумму 4 320 000,00 рублей. Гарантия получена в целях обеспечения обязательств ООО КБ «Стрелка» по договору № дог.969/24 от 11.11.2024г., заключенному между ООО КБ «Стрелка» и ООО "ВК "МАНЖЕРОК" (649113, Республика Алтай, р-н Майминский, с. Манжерок, ул. Ленинская, ДОМ 18 ИНН 0400014449 ОГРН 1200400001251). Срок действия гарантии: с 27.11.2024 г. по 25.12.2025 г.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость по мере выполнения работ и оказания услуг заказчикам и предъявления им расчетных документов. По итогам двух последних отчетных периодов Обществом была получена выручка:

2024 г. – 473 557 тыс. руб.

2025 г. – 512 526 тыс. руб.

Вся выручка была получена от основного вида деятельности – деятельности в области архитектуры.

4.2 Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость реализованных работ (услуг) Общества, строка 2120 Отчета о финансовых результатах, в тыс. руб.:

Наименование показателя	2024	2025
Расходы на приобретение работ и услуг производственного характера, в том числе:	78 436	153 434
Консультационные услуги подрядчиков	*51 713*	*141 800*
Вознаграждение физ. лицам по договорам гражданско-правового характера	*26 723*	*11 634*
Расходы на оплату труда	136 366	160 644
Отчисления на социальные нужды*	26 688	37 996
Расходы на поездки	4 544	2 851
Закупка данных	435	273
Прочие расходы в себестоимости	4 192	10 849
Итого	**250 661**	**366 047**

4.3 Управленческие расходы

Расшифровка управленческих расходов Общества, строка 2220 Отчета о финансовых результатах, в тыс. руб.:

Наименование показателя	2024	2025
Оплата труда	98 002	110 582
Амортизация права пользования активом	12 540	3 546
Содержание офисных помещений	5 646	10 712
Отчисления на социальные нужды*	16 139	21 900
Вознаграждение по договорам ГПХ	4 967	2 985
IT обслуживание	15 789	15 241
Расходы на персонал	2 702	2 419
Расходы на поездки	3 735	3 983
Амортизация основных средств и НМА (кроме амортизации ППА)	3 733	3 166
Консультационные услуги	5 761	6 299
Прочие	136	63
Итого	**169 150**	**180 896**

* Статья затрат «Отчисления на социальные нужды» в составе себестоимости и управленческих расходов включает в себя страховые взносы по трудовым и гражданско-правовым договорам.

4.4 Проценты к получению

Расшифровка процентов к получению в тыс. руб.:

Проценты к получению	2024	2025
Проценты по депозитам	57 018	17 605
Итого	**57 018**	**17 605**

4.5 Проценты к уплате

Расшифровка процентов к уплате в тыс.руб.:

Проценты к уплате	2024	2025
Процентные расходы по договорам аренды	1 280	875
Итого	**1 280**	**875**

4.6 Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2024–2025 гг. в тыс.руб.:

Наименование показателя	2024	2025
Прочие доходы, тыс. руб.		
Доходы/расходы по сдаче помещений в субаренду	8 836	941
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте (свернуто)	3 357	-
Продажа имущества	4 978	55
Восстановление резерва по сомнительным долгам	3 056	3 136
Списание кредиторской задолженности	1 801	-
Изменение стоимости предметов аренды	5 211	794
Инвентаризация оценочных обязательств по оплате труда		1 244
Прочие доходы	2 917	-
Итого прочих доходов и расходов	**30 156**	**6 170**
Прочие расходы, тыс. руб.		
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте (свернуто)	-	5 878
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	136	1 647
Комиссия по договорам банковской гарантии	782	79
Расходы по аннулированным заказам	-	234
Благотворительные взносы	66	-
Расходы на обслуживание офиса	2 206	2 368
Резерв по сомнительным долгам	13 110	-
Расходы на поездки	994	119
Комиссия банка	2 213	1 546
Пени и штрафы по налогам и сборам	1	6
Безнадежная дебиторская задолженность	2 192	
Выбытие основных средств	-	1 447
Прочие расходы	5 208	1 454
Итого прочих доходов и расходов	**26 908**	**14 778**

4.7 Налог на прибыль

Сумма условного дохода по налогу на прибыль за 2025г. составила 6 574 тыс. руб. Сумма условного расхода по налогу на прибыль за 2024г. составила 30 546 тыс. руб. В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 1 644 тыс.

руб. Разницы возникли в связи с признанием в бухгалтерском учете расходов, которые не признаются расходами в целях исчисления налога на прибыль (расходы на такси, расходы на обслуживание офиса, расходы на корпоративные мероприятия, помощь сотрудникам за счет собственных средств). Сумма постоянного налогового обязательства за 2024 год составила -5 132 тыс.

По данным налогового учета убыток за 2025 г. составил 507 тыс. руб., налогооблагаемая прибыль за 2024 г. составила тыс. руб.126 648 тыс. руб.).

Наименование	2023 г.	2024	2025
Прибыль до налогообложения	74 477	152 730	(26 295)
Условный расход/доход	14 895	30 546	(6 574)
Постоянное налоговое обязательство	4 521	(5 132)	1 644
Отложенные налоги	(5 441)	666	4 920
Налог на прибыль	13 975	25 330	(10)

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных и отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов, исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль в 2025 г.– 25%. (в 2024 г. - 20 %)

Изменение отложенных налоговых активов за 2025 год представлено в таблице, в тыс. руб.:

Виды ОНА	Сальдо 01.01.25	Дебет	Кредит	Сальдо 31.12.25
Дебиторская задолженность	928	944	928	944
Незавершенное производство	36	97	36	97
Основные средства	0	0	0	0
Оценочные обязательства и резервы	13 470	15 736	6 944	22 262
Расходы будущих периодов	1572	1082	57	2597
Резервы сомнительных долгов	7 478	0	784	6 694
Убыток текущего периода	0	22 262	22 262	0
Убытки прошлых лет	0	126	0	126
Арендные обязательства	5 006	0	5 006	0
Итого	**28 490**	**40 747**	**36 017**	**32 720**

Изменение отложенных налоговых активов за 2024 год представлено в таблице, в тыс. руб.:

Виды ОНА	Сальдо 01.01.24	Дебет	Кредит	Сальдо 31.12.24
Дебиторская задолженность	0	928	0	928
Незавершенное производство	25	36	25	36
Основные средства	256	0	256	0
Оценочные обязательства и резервы	7 547	8 133	2 210	13 470
Расходы будущих периодов	2624	762	1814	1572

Резервы сомнительных долгов	3 971	4 118	611	7 478
Убыток текущего периода	0	2 116	2 116	0
Арендные обязательства	4 999	5 006	4 999	5 006
Итого	**19 422**	**21 099**	**12 031**	**28 490**

Изменение отложенных налоговых активов за 2023 год представлено в таблице, в тыс. руб.:

Виды ОНА	**Сальдо 01.01.23**	**Дебет**	**Кредит**	**Сальдо 31.12.23**
Незавершенное производство	57	24	57	25
Основные средства	-254	903	393	256
Оценочные обязательства и резервы	14 204	2 169	8 826	7 547
Расходы будущих периодов	0	752	0	752
Резервы сомнительных долгов	0	3 971	0	3 971
Убыток текущего периода	0	3 810	3 810	0
Арендные обязательства	0	11 983	6 984	4 999
Итого	**14 007**	**23 613**	**20 070**	**17 550**

Изменение отложенных налоговых обязательств за 2025 год представлено в таблице, в тыс. руб.:

Виды ОНО	**Сальдо 01.01.25**	**Дебет**	**Кредит**	**Сальдо 31.12.25**
Доходы будущих периодов	2 096	0	508	2 604
Кредиторская задолженность	637	637	0	0
Незавершенное производство	67	57	157	168
Нематериальные активы	17 039	30	3 810	20 819
Основные средства	4 898	4 447	5	456
Итого	**24 737**	**5 171**	**4 981**	**24 047**

Изменение отложенных налоговых обязательств за 2024 год представлено в таблице, в тыс. руб.:

Виды ОНО	**Сальдо 01.01.24**	**Дебет**	**Кредит**	**Сальдо 31.12.24**
Доходы будущих периодов	946	0	1150	2096
Кредиторская задолженность	84	69	622	637
Незавершенное производство	17	9	59	67
Нематериальные активы	10 607	24	6 456	17 039
Основные средства	4 681	4 393	4 610	4 898
Итого	**16 335**	**4 495**	**12 897**	**24 737**

Изменение отложенных налоговых обязательств за 2023 год представлено в таблице, в тыс. руб.:

Виды ОНО	Сальдо 01.01.23	Дебет	Кредит	Сальдо 31.12.23
Доходы будущих периодов	127	0	819	946
Кредиторская задолженность	0	733	818	84
Незавершенное производство	87	79	9	17
Нематериальные активы	7 580	24	3 051	10 607
Основные средства	708	6 986	10 960	4 681
Итого	**8 502**	**7 823**	**15 656**	**16 335**

5. Прочие пояснения

5.1 Связанные стороны

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2025 г. и информация о них приведены в таблице:

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Доля участия лица в уставном капитале на 31.12.2025 (в простых дробях)
1.	НАЦИОНАЛЬНЫЙ ЦЕНТР ГЧП АНО (с 15.01.2026 АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ «НАЦИОНАЛЬНЫЙ ЦЕНТР РАЗВИВАЙ.РФ»)	Участник Общества, Совладельцы с долей равной или больше 20%	88806756/160132383
2.	ООО «Стрелка.Архитектура»	Участник общества, Дочерние и зависимые общества, с долей в УК равной или больше 20%	-
3.	ООО «ЧХГ»	Участник Общества; Дочерние и зависимые общества, с долей в УК равной или больше 20%	71325527/160132383
4.	Самохин Андрей Васильевич	Генеральный директор АНО «Национальный Центр Развивай.РФ»	-
5.	Ишханова Кристина Юрьевна	Генеральный директор ООО «КБ Стрелка»	-
6.	Галкин Сергей Александрович	Генеральный директор ООО «ЧХГ»	-

15 января 2026 года сокращённое наименование АНО «Национальный центр ГЧП» изменено на АНО «Национальный центр Развивай.РФ».

Операции с Участником Общества АНО "Национальный Центр Развивай.РФ не осуществлялись.

Связанными сторонами также признаются физические лица: Самохин Андрей Васильевич Генеральный директор АНО «Национальный Центр Развивай.РФ» - операции с ним не осуществлялись; Галкин Сергей Александрович – Генеральный директор ООО «ЧХГ»- операции с ним не осуществлялись; Ишханова Кристина Юрьевна Генеральный директор ООО «КБ Стрелка» - информация о вознаграждении основного управленческого персонала приведена ниже.

Операции со связанными сторонами

Информация об операциях с основным обществом и другими связанными сторонами за 2025 г. представлена в таблицах ниже (тыс. руб.):

2025							
Договор	**Предмет договора**	**Сальдо на начало периода**		**Обороты за период**		**Сальдо на конец периода**	
		Дебет	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**
ООО «Стрелка.Архитектура»							
Договор субаренды №2024 от 29.01.2024	Субаренда (доход)	159	-	832	991	-	-
2304-11 от 01.04.2023	Оказание услуг (расход)	-	1 476	1 476	-	-	-
2308-13 от 14.08.2023 (Барнаул Сереброплавильный завод_Этап 1_2023)	Оказание услуг (расход)	-	3 960	283	-	-	3 677
2312-22 от 25.12.2023 (Барнаул Сереброплавильный завод Этап 2 2024)	Оказание услуг (расход)	-	6 750	-	-	-	6 750
Кострома этап 1	Оказание услуг (доход)	-	-	768	768	-	-
2504-12 от 01.04.2025 (Кострома этап 2)	Оказание услуг (доход)	-	-	120		120	-
Итого		**159**	**12 186**	**3 479**	**1 759**	**120**	**10 427**
НАЦИОНАЛЬНЫЙ ЦЕНТР ГЧП АНО							
-	-	-	-	-	-	-	-
Итого		-	-	-	-	-	-
ООО "ЧХГ"							
Решение №25-12-1 от 17.12.2025 г.	Внесение вклада в добавочный капитал дочерней компании	-	-	300	300	-	-
Итого		-	-	**300**	**300**	-	-

Информация об операциях с основным обществом и другими связанными сторонами за 2024 г. представлена в таблицах ниже (тыс. руб.):

2024 год							
Договор	**Предмет договора**	**Сальдо на начало периода**		**Обороты за период**		**Сальдо на конец периода**	
		Дебет	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**
ООО «Стрелка.Архитектура (до 07.07.2025 ООО «Стрелка Архитекте»)							
Договор №2403-36 от 29.03.2024 Вело1 2024	Оказание услуг (доход)	-	-	860	860	-	-
Договор № 2409-12 от 01.09.2024 Вело	Оказание услуг (доход)	-	-	235	235	-	-
Договор субаренды №2024 от 29.01.2024	Субаренда (доход)	-	-	1 752	1 593	159	-
2108-31 от 10.08.2021	Оказание услуг (расход)	-	8 302	8 302	-	-	-
2008-49 от 21.08.2020 МРА	Оказание услуг (расход)	-	32	32	-	-	-

2102-28 от 01.02.2021 Саратов 4	Оказание услуг (расход)	-	18	18	-	-	-
2107-55 от 01.07.2021 Библиотека НГУ	Оказание услуг (расход)	-	36	36	-	-	-
2012-43 от 01.12.2020	Оказание услуг (расход)	-	8	8	-	-	-
2102-30 от 01.02.2020	Оказание услуг (расход)	-	36	36	-	-	-
2103-40 от 01.03.2021	Оказание услуг (расход)	-	18	18	-	-	-
2104-28 от 01.04.2021	Оказание услуг (расход)	-	26	26	-	-	-
2104-27 от 01.04.2021	Оказание услуг (расход)	-	26	26	-	-	-
2111-35 от от 01.11.2021	Оказание услуг (расход)	-	294	294	-	-	-
2111-36 от 01.11.2021	Оказание услуг (расход)	-	22	22	-	-	-
2203-45 от 31.03.2022	Оказание услуг (расход)	-	254	254	-	-	-
2203-46 от 01.03.2022	Оказание услуг (расход)	-	259	259	-	-	-
2204-53 от 01.04.2022	Оказание услуг (расход)	-	54	54	-	-	-
2204-54 от 01.04.2022	Оказание услуг (расход)	-	126	126	-	-	-
2205-05 от 17.05.2022	Оказание услуг (расход)	-	2 443	2 443	-	-	-
2207-57 от 01.07.2022	Оказание услуг (расход)	-	8 760	8 760	-	-	-
2208-27 от 01.08.2022	Оказание услуг (расход)	-	18	18	-	-	-
2212-23 от 01.12.2022	Оказание услуг (расход)	-	90	90	-	-	-
2210-34 от 01.10.2022 (5-СПР Владивосток_2.1)	Оказание услуг (расход)	-	6	6	-	-	-
2208-26 от 01.08.2022	Оказание услуг (расход)	-	726	726	-	-	-
2209-21 от 01.09.2022	Оказание услуг (расход)	-	2 262	2 262	-	-	-
2211-29 от 01.11.2022	Оказание услуг (расход)	-	4 980	4 980	-	-	-
2301-10 от 09.01.2023	Оказание услуг (расход)	-	1 704	1 704	-	-	-
2301-11 от 09.01.2023	Оказание услуг (расход)	-	1 680	1 680	-	-	-
2301-12 от 09.01.2023	Оказание услуг (расход)	-	132	132	-	-	-
2302-14 от 01.02.2023	Оказание услуг (расход)	-	3 645	3 645	-	-	-
2304-10 от 01.04.2023	Оказание услуг (расход)	-	336	336	-	-	-
2304-11 от 01.04.2023	Оказание услуг (расход)	-	1 740	264	-	-	1 476
2301-14 от 09.01.2023 (5-СПР Владивосток_Этап 3.3_16374733)	Оказание услуг (расход)	-	3 480	3 480	-	-	-

2301-13 от 09.01.2023 (5-СПР ПК_Этап 3.1)	Оказание услуг (расход)	-	5 880	5 880	-	-	-
2308-13 от 14.08.2023 (Барнаул Сереброплавильный завод_Этап 1_2023)	Оказание услуг (расход)	-	3 960	-	-	-	3 960
2310-25 от 02.10.2023 (Б_Байкал_КОМОНВЕЛС_этап 2)	Оказание услуг (расход)	-	8 280	8 280	-	-	-
2312-22 от 25.12.2023 (Барнаул Сереброплавильный завод Этап 2 2024)	Оказание услуг (расход)				6 750		6 750
Итого		**-**	**59 633**	**57 044**	**9 438**	**159**	**12 186**
ООО "ЧХГ"							
Решение №24-12-2 от 10.12.2024 г.	Внесение вклада в добавочный капитал дочерней компании	-	-	**210**	**210**	-	-
Итого		**-**	**-**	**210**	**210**	-	-

Операции со связанными сторонами осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2025 - 2024 гг.

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора, финансового директора, директора юридического департамента (в 2024 г. - генерального директора, финансового директора, директора по развитию, директора направлений, директора исследовательских направлений).

В 2025 г. вознаграждение по основному управленческому персоналу составило 42 299 тыс. руб., в 2024 г. вознаграждение основному управленческому персоналу составило 61 711 тыс. руб., включая НДФЛ и страховые взносы. В состав вознаграждений входит: заработная плата, премии, льготы, компенсации за неиспользованные дни отпуска и прочие выплаты согласно ТК РФ.

Выплата дивидендов

В 2025 и 2024 годах Обществом произведены начисление и выплата дивидендов, согласно решениям, по распределению прибыли за 2018, 2022 и 2023 годы.

Участник	2024			2025		
	Начислено	Сумма удержанного НДФЛ	Выплачено	Начислено	Сумма удержанного НДФЛ	Выплачено
Физические лица	294 841	53 727	241 114	150 000	27 449	122 551
Итого	**294 841**	**53 727**	**241 114**	**150 000**	**27 449**	**122 551**

5.2 Условные обязательства

Налоговое и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

6. Информация о рисках финансовой деятельности

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики РФ и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Несмотря на это, так как ключевой задачей Компании является развитие рынка городского консалтинга и обеспечение качественного предложения проектов и услуг в российских городах, отвечающих ключевым направлениям городского развития и содействующих реализации национальных задач, у Компании с достаточной степенью надежности, существует уверенность в незначительном влиянии данных событий на деятельность Компании в будущем. Компания внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Основными рисками в деятельности Общества являются:

Внутренние риски Компании:
- Ограниченные возможности будущего роста Компании при сохранении текущего уровня диверсификации бизнеса (продуктов и клиентов).

Рыночные риски:
- Концентрация рынка и бизнеса его игроков вокруг нескольких крупных клиентов ввиду отсутствия компетенций и инвестиционных возможностей у остальных участников (города и бизнес).
- Ускорение темпов роста конкуренции (в т. ч. недобросовестная) по различным направлениям городского развития со стороны конкурентов.

Макроэкономические риски:
- Влияние макроэкономических изменений (экономических рецессий) на отрасль и бизнес участников рынка.

Валютные риски:
- Общество привлекает иностранные компании в качестве субподрядчиков для выполнения работ по контрактам с заказчиками. Соответственно, колебания обменных курсов валют к рублю оказывают воздействие на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества, что является фактором валютного риска.

Риск ликвидности:
- Общество осуществляет мониторинг риска нехватки денежных средств на этапе подготовки бюджета денежных потоков и анализа его выполнения. Бюджет денежных потоков учитывает сроки поступлений и

выбытия денежных средств Общества. На основании прогнозных денежных потоков принимается решение об инвестировании свободных денежных средств. Благодаря тому, что по договорам с заказчиками предусмотрена частично авансовая система оплаты, Общество не нуждается в привлечении внешнего финансирования.

Компания планирует минимизировать возможные риски за счет следующих мер:

Внутренние риски Компании:

• Диверсификация предложения и формирования новых ниш (в т. ч. городские цифровые услуги) на текущем рынке за счет развития текущих и приобретения новых компетенций, формирования новых центров экспертиз и выделения новых продуктов по направлениям, по которым накоплена существенная экспертиза за 7 лет работы в городах.

Рыночные риски:

• За счет проектов и услуг ООО «КБ Стрелка» и ООО «Стрелка.Архитектура» - повышение компетенций среди участников отрасли и создания законодательных условий для ускорения темпов городского развития.

• Оптимизация издержек на производство текущих продуктов.

• Инновации в текущих и создание новых продуктов.

• Выход на новые зарубежные рынки.

Макроэкономические риски:

Программное сотрудничество с ключевыми федеральными министерствами, курирующими городскую повестку, для обеспечения долгосрочного спроса на проекты отрасли и услуги участников рынка в масштабах страны.

Компания оценивает выявленные риски как умеренные и не видит угрозы существенного снижения выручки в сравнении с целевыми показателями ввиду следующих факторов:

- Компания использует консервативное ценообразование (стоимость за единицу продукта указана для «типового проекта», по нижней планке ценового диапазона и не учитывает инфляцию) в целях построения консервативного сценария по продажам. В действительности стоимость проекта корректируется (в сторону повышения) с учетом сложности и сроков по проекту, а также дополнительных требований со стороны заказчиков.

- Объем проектов (в натуральном выражении) также отвечает темпам роста отрасли и рынка, ключевым игроком которого является ООО «КБ Стрелка». Высокое пересечение направлений деятельности Компании и городских отраслей, приоритетов национальных проектов и направлений работы ключевых участников отрасли, обеспечивает высокий спрос на продукты и услуги КБ Стрелка в прогнозный период. Более того, обеспечение работы городской инфраструктуры и сервисов и обеспечение приемлемого качества жизни граждан являются прямыми обязательствами муниципалитетов, региональных и федеральных органов власти, выполнение которых осуществляется непрерывно и не подвергается влиянию затяжных рецессий.

7. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2025 год, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не произошло.

Генеральный директор — Ишханова К.Ю.

Главный бухгалтер — Исаева Е. А.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КБ СТРЕЛКА» МОСКВА ОГРН 1137746792974

06 марта 2026 г.

Основные средства
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			1	2	3	4	5	6				7	8
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025г.	44 056	(22 837)	726	(25 825)	10 834	(4604)	-	-	-	18 957	(16 608)
	5200	за 2024г.	130 829	(104 473)	21770	(108 542)	95 689	(14 053)	-	-	-	44 056	(22 837)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2025г.	19 819	(16 776)	726	(1 407)	1 345	(928)	-	-	-	18 708	(16 359)
	5201	за 2024г.	19 819	(15 844)		(430)	363	(1 295)	-	-	-	19 389	(16 776)
Другие виды основных средств	5202	за 2025г.	3 037	(1 465)		(3 037)	1 590	(125)	-	-	-	-	-
	5202	за 2024г.	21 684	(20 326)	491	(19 138)	19 138	(277)	-	-	-	3 037	(1 465)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2025г.	351	(340)	-	(103)	96	(4)	-	-	-	249	(249)
	5203	за 2024г.	2 766	(2 379)	-	(2 415)	2 090	(52)	-	-	-	351	(340)
Права пользования активом	5204	за 2025г.	21 279	(4 256)		(21 279)	7 802	(3 546)	-	-	-	-	-
	5204	за 2024г.	86 559	(65 924)	21279	(86 559)	74 098	(12 429)	-	-	-	21 279	(4 256)
Учтено в составе доходных вложений в материальные	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	1 200	-	(310)	(417)	474	-
приобретение основных	За 2024 г.	-	-	21 279	-	-	(21 279)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	224	-	(224)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование	За 2025 г.	-	-	474	-	-	-	474	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
IT-расходные материалы	За 2025 г.	-	-	86	-	(86)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	417	-	-	(417)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	21 279	-	-	(21 279)	-	-
Капитальные вложения на	За 2025 г.	-	-	310	-	-	(310)	-	-
создание основных средств -	За 2024 г.	-	-	491	-	-	(491)	-	-
в том числе: XEROX Versant 180 Press	За 2025 г.	-	-	310	-	-	(310)	-	-
МФУ	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Перегородки стеклянные 2шт	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Коворкинг 2 и 3 Берс.наб. 14	За 2024 г.	-	-	491	-	-	(491)	-	-
Капитальные вложения на	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
улучшение и восстановление	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
средств	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор _____ Ишханова К.Ю.

Главный бухгалтер _____ Исаева Е.А.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КБ СТРЕЛКА» МОСКВА ОГРН 1137746792974

Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2025г.	24 003	-	24 003	373 486	(370 327)	-	-	X	27 161	-	27 161
	5400	за 2024г.	2 283	-	2 283	275 292	(253 573)	-	-	X	24 003	-	24 003
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025г.	5	-	5	4 192	(4 043)	-	-	(125)	29	-	29
	5401	за 2024г.	-	-	-	2 451	(2 446)	-	-	37	5	-	5
Готовая продукция	5402	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025г.	23 998	-	23 998	369 294	(366 284)	-	-	125	27 133	-	27 133
	5405	за 2024г.	2 283	-	2 283	272 841	(251 127)	-	-	-	23 998	-	23 998
Прочие запасы и затраты	5406	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор _____ Ишханова К.Ю.

Главный бухгалтер _____ Исаева Е.А.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КБ СТРЕЛКА» МОСКВА ОГРН 1137746792974