ПОЯСНЕНИЯ

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2025г.

ООО «МДВ»

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах входят в состав бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «МДВ»** за 2025 год.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели в скобках.

Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МДВ» (далее «Общество») - действующая коммерческая организация (общество с ограниченной ответственностью).

Сокращенное наименование: ООО «МДВ»

Общество создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным Законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ.

Свидетельство о государственной регистрации в ЕГРЮЛ юридического лица, созданного от 12.11.2019 г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1197746659054.
Зарегистрировано по месту нахождения юридического лица 12.11.2019г. Межрайонная инспекция Федеральной
налоговой службы № 46 по г. Москве с внесением записи в ЕГРЮЛ за государственным регистрационным номером (ГРН) 1197746659054.
Поставлено на учёт в налоговом органе по месту нахождения 29.04.2021г. Инспекция Федеральной налоговой службы
№ 1 по г. Москве с внесением записи в ЕГРЮЛ за государственным регистрационным номером (ГРН) 2217703464724 с присвоением ИНН юридического лица 9702009850 и КПП юридического лица 770101001.
Место нахождения и адрес юридического лица — 101000, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БАСМАННЫЙ, УЛ ПОКРОВКА, Д. 43, СТР. 2, ПОМЕЩ. VIII ЭТАЖ 3, КОМ. №5, о чём в ЕГРЮЛ внесена запись от 29.04.2021г. за государственным регистрационным номером (ГРН) 2217703464669.

Общество с ограниченной ответственностью «МДВ» не имеет обособленных подразделений.

Согласно п.6,1 Устава, уставный капитал Общества установлен в размере 100 000 руб. и составляется из номинальной стоимости долей его участников. Единственным участником Общества, владеющим 100% доли в уставном капитале является НОВОСЕЛЬСКИЙ СЕРГЕЙ ПАВЛОВИЧ, 12.11.1973 года рождения, гражданин Российской Федерации. ИНН 770406535963.

По итогам отчетного 2025г. от финансово-хозяйственной деятельности получена прибыль в размере ___ тыс. руб. За 2025г. сумма начисленных и выплаченных дивидендов составила 21 731 тыс. руб. Величина капитала на 31.12.2025г. составила __ тыс.руб.

В соответствии с п.14 Устава органами управления Общества являются:

- общее собрание участников;

- единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

В соответствии с п.16 Устава руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - директором. Срок полномочий генерального директора - 5 лет.

На основании Решения единственного участника Общества №14 от 30 июня 2025 г. обязанности генерального директора возложены на НОВОСЕЛЬСКИЙ СЕРГЕЙ ПАВЛОВИЧ, 12.11.1973 года рождения.

Среднесписочная численность Общества за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 г составляет- 72 человек.

Среднесписочная численность Общества за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 г составляет- 56 человек

1. Основной вид экономической деятельности

Основным заявленным видом деятельности ООО «МДВ» является «Строительство жилых и нежилых

зданий» (код 41.20 по ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред.2)).

2. Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. составлена в соответствии с федеральными стандартами.

2.2. В связи с применением ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.101.2023 №157н, (далее – ФСБУ4/2023), в учетную политику Общества внесены следующие изменения:

-Общество не составляет промежуточную отчетность по итогам 1-го квартала, 1-го полугодия и 9 месяцев отчетного периода.
-Утверждены формы годовой бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.
-При составлении бухгалтерской отчетности в пояснениях раскрывается информация о чистых активах.
-Установлены критерии определения уровня существенности для отражения показателей в бухгалтерской отчетности.

Последствия изменений учетной политики не оказывают существенного влияния на финансовое положение общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Учетная политика организации утверждена Приказом генерального директора ООО «МДВ» №__ от _____2024 г. «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета».

Учетная политика сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

- **Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальных активов на балансе Общества нет.

- **Основные средства и капитальные вложения**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

- **Аренда**

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Аренда»

- **Запасы**

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

- **Резервы сомнительных долгов**

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода .

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям,

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

- **Расходы будущих периодов**

- **Кредиторская задолженность**

Суммы кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации и приказа (распоряжения) руководителя организации и относятся на финансовые результаты организации.

- **Денежные средства и денежные эквиваленты**

- **Оценочные обязательства**

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии ПБУ 8/2010 — Положение по бухгалтерскому учёту «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Утверждено приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. №167н.

- **Расчет по налогу на прибыль**

Расчет налога на прибыль производится в соответствии с ПБУ 18/02 — Положение по бухгалтерскому учёту «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций». Утверждено приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств в оценке которых возникла временная разница, для целей учета налога на прибыль расчет отложенных Налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом. Сальдо по счетам 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» отражается развернуто.

- **Доходы**

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров (продукции). поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается По метолу начисления, то есть по мере продажи товаров и оказания услуг и отражается за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

- **Расходы**

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью частично в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров (изготовлением продукции продажей продукции), о так же расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы по обычным вилам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплат в денежной или иной форме, или величине кредиторской задолженности.

3. Бухгалтерская отчетность и существенность

Состав и содержание годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация применяет формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 на основе образцов, приведенных в приложениях №№ 3, 4, 6, 7, 8 к ФСБУ 4/2023. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность включает следующие формы:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовой и табличной форме.

Критерий существенности информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности:

- существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 5%;
- существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%.

Информация признается существенной независимо от количественного критерия, если ее отсутствие или неточность может повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не должна раскрывать в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

Пояснения порядка заполнения отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражены следующие денежные потоки:

- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- возврат денежных средств, ранее полученных от покупателей и заказчиков в качестве авансов и предоплаты за товары, работы, услуги, а также возврат денежных средств от поставщиков и подрядчиков, ранее перечисленных за товары, работы, услуги;
- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

В отчете е движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы 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.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком российской федерации на дату осуществления или Поступления платежа.

К эквивалентам денежных средств 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 трех месяцев, а также высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

4. Раскрытие показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4.1. Нематериальные активы

Нематериальных активов на балансе Общества нет.

4.2. Основные средства, ППА

Учёт основных средств и начисление амортизации в 2025г. в организации производится в соответствии с нормами ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. приказом Минфина от 17.09,2020 г. № 204н). В соответствии с п.37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в организации на конец отчётного 2025 г. При проведении Инвентаризации основных средств, были выявлены не учтенные основные средства , оценены и поставлены на учет.

Информация о наличии и движении основных средств представлена в Таблице № 1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (см.ниже).

Таблица 1. Наличие и движение Основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	22 215	(2 523)	16 688	(19 144)	2 822	(18 509)	84 893	(36 822)
	За 2024 г.	101	(45)	22 114	-	-	(2 478)	22 215	(2 523)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	20 045	(2 109)	5 907	(11 642)	1 770	(7 516)	30 172	(11 336)
	За 2024 г.	-	-	20 045	-	-	(2 109)	20 045	(2 109)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 362	(270)	-	-	-	(438)	1 362	(708)
	За 2024 г.	101	(45)	1 261	-	-	(226)	1 362	(270)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	(130)	10 102	(7 502)	1 052	(6 246)	16 114	(9 132)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(130)	-	(130)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	680	-	-	(57)	680	(57)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	808	(13)	-	-	-	(4 252)	36 565	(15 589)
	За 2024 г.	-	-	808	-	-	(13)	808	(13)

При ведении бухгалтерского учёта для отражения информации об объектах при предоставлении имущества за плату во временное пользование, а также при получении самой организацией имущества в аренду, в 2025г. применяются нормы ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» (утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. № 208н). Организация является арендатором имущества. Права пользования активом (ППА) по арендным обязательствам отражены в учёте.

Информация о наличии и движении прав пользования активами представлена в Таблице № 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (см.ниже).

Таблица 2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	55 816	(12 671)	34 349	(8 017)	-	(6 674)	-	-	-	17 015	(734)
	За 2024 г.	55 816	(1 856)	-	-	-	(10 815)	-	-	-	55 816	(12 671)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	10 446	(1 886)	10 833	(5 417)	-	(1 596)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 446	(145)	-	-	-	(1 741)	-	-	-	10 446	(1 886)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	9 614	(2 442)	23 515	(2 600)	-	(2 099)	-	-	-	17 015	(734)
	За 2024 г.	9 614	(519)	-	-	-	(1 923)	-	-	-	9 614	(2 442)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	35 757	(8 343)	-	-	-	(2 980)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	35 757	(1 192)	-	-	-	(7 151)	-	-	-	35 757	(8 343)

Информация об амортизируемых и неамортизирусмых основных средствах представлена в Таблице № 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (см.ниже).

Таблица 3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	64 353	62 837	54 016
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	18 836	26 496	10 300
Офисное оборудование	654	1 092	56
Транспортные средства	23 264	7 041	9 095
Производственный и хозяйственный инвентарь	623	-	-
Другие виды основных средств	20 976	28 208	34 565

Информация о капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) представлена в Таблице № 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (см.ниже).

Таблица 4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	35 519	-	-	(35 519)	-	-
	За 2024 г.	-	-	22 114	-	-	(22 114)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	23 515	-	-	(23 515)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	680	-	-	(680)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	11 323	-	-	(11 323)	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 045	-	-	(20 045)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 261	-	-	(1 261)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	808	-	-	(808)	-	-

4.3. Финансовые вложения

В соответствии с нормами ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений» (утв. приказом Минфина от 10.12.2002 г. № 126н с изменениями от 06.04.2015 г. № 57н) представлена в Таблице № 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (см.ниже).

Таблица 5. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	поступило	списано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
				первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	3	12 200	(3)	-	12 200	-
	За 2024 г.	-	2 484	(2 481)	-	3	-
в том числе:							
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	3	12 200	(3)	-	12 200	-
	За 2024 г.	-	2 484	(2 481)	-	3	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3	12 200	(3)	-	12 200	-
	За 2024 г.	-	2 484	(2 481)	-	3	-

4.4. Запасы

В соответствии с положениями п.28-29-30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. №180н) наконец отчетного 2025г. проведена оценка запасов на их обесценение, признаков обесценения не выявлено, в результате чего по итогам 2025г. начисление резерва на обесценение запасов не производилось.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице №6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (см.ниже).

Таблица №6. Наличие и движение запасов.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано		изменения видов запасов		фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	60 486	2 054 874	(1 980 237)	-	X	X	135 123
	За 2024 г.	710	1 220 427	-1160651118	-	X	X	60 486
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	60 486	555 248	-	-	(480 611)	-	135 123
	За 2024 г.	710	1 124 112	(984 316)	-	(80 019)	-	60 486
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	1 499 626	(1 980 237)	-	480 611	-	-
	За 2024 г.	-	96 315	(176 334)	-	80 019	-	-

.

При проверке запасов па обесценение на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г., не выявлено превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

4.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Таблице № 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (см.ниже).

Таблице № 7 «Наличие и движение дебиторской задолженности»

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода	
				поступило		списано		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная деби-	За 2025	2 073 532	-	612 063	-	(1 755 157)	930 438	(8 152)

торская задолженность - всего	г.							
	За 2024 г.	1 621 128	-	981 634	-	(529 231)	2 073 532	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	831 125	-	404 379	-	(494 159)	741 345	-
	За 2024 г.	561 267	-	614 762	-	(344 904)	831 125	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 188 934	-	194 866	-	(1 231 555)	152 245	(8 152)
	За 2024 г.	1 031 282	-	340 336	-	(182 683)	1 188 934	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	262	-	432	-	-	694	-
	За 2024 г.	189	-	73	-	-	262	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	3 382	-	4 814	-	(2 813)	5 383	-
	За 2024 г.	3 394	-	1 092	-	(1 103)	3 382	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	49 670	-	-	-	(26 556)	23 113	-
	За 2024 г.	24 456	-	25 214	-	-	49 670	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	73	-	39	-	(73)	39	-
	За 2024 г.	-	-	73	-	-	73	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	85	-	7 533	-	-	7 618	-
	За 2024 г.	-	-	85	-	-	85	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	541	-	-	-	(541)	-	-
Итого	За 2025 г.	2 073 532	-	612 063	-	(1 755 157)	930 438	(8 152)
	За 2024 г.	1 621 128	-	981 634	-	(529 231)	2 073 532	-

В Таблице № 7 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету с финансовых результатах данные раскрываются с учетом дебиторской задолженности поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

4.6. Денежные эквиваленты и денежные средства

Расшифровка строки 1250 Бухгалтерского баланса. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с показателями бухгалтерского баланса

Наименование показателя	31.12.2025 г., тыс.руб.	31.12.2024 г. тыс.руб.	31.12.2023 г, тыс.руб.
Денежные средства в рублях в кассе	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	16 962	59 441	15 795
Денежные средства в иностранной валете на счетах а банках			
Денежные эквиваленты			
Переводы			
итого денежные средства в бухгалтерском балансе	16 962	59 441	15 795
Итого остаток денежных средств и денежных эквивалентов в отчете о движении денежных средств	16 962	59 441	15 795

4.7. Уставный капитал

Уставный капитална 31.12.2025, на 31.12.2024, 31.12.2023 составляет 100 тыс. руб. уставный капитал оплачен полностью.

4.8. Нераспределенная прибыль

По состоянию 31 декабря 2025 года нераспределенная прибыль составляла 82 523 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 года нераспределенная прибыль составила 61 888 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 года нераспределенная прибыль составила 74 842 тыс.руб.

4.9. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности (в том числе расчеты по аренде) представлена в Таблице № 9 Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной форме (см.ниже)

Таблица 9 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	372	-	-	-	-	-	372
	За 2024 г.	372	-	-	-	-	-	372
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	372	-	-	-	-	-	372
	За 2024 г.	372	-	-	-	-	-	372
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 152 082	789 975	-	(1 884 665)	-	-	1 057 391
	За 2024 г.	1 610 787	907 285	-	(365 990)	-	-	2 152 082
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	289 916	369 783	-	(99 163)	-	-	560 537
	За 2024 г.	246 921	175 818	-	(132 823)	-	-	289 916
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 774 447	404 659	-	(1 752 239)	-	-	426 866
	За 2024 г.	1 283 132	705 166	-	(213 852)	-	-	1 774 447
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	276	543	-	-	-	-	819
	За 2024 г.	189	87	-	-	-	-	276
Расчеты по аренде	За 2025 г.	11 911	14 880	-	(11 730)	-	-	15 062
	За 2024 г.	31 539	-	-	(19 628)	-	-	11 911
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	38 950	-	-	(16 964)	-	-	21 986
	За 2024 г.	17 466	21 163	-	322	-	-	38 950
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	35 109	-	-	(4 367)	-	-	30 741
	За 2024 г.	30 899	4 210	-	-	-	-	35 109
Расчеты по социальному страхованию	За 2025 г.	1 473	109	-	(202)	-	-	1 380
	За	632	841	-	-	-	-	1 473

и обеспечению	2024 г.							
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9	-	-	(9)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 152 454	789 975	-	(1 884 665)	-	X	1 057 763
	За 2024 г.	1 611 159	907 285	-	(365 990)	-	X	2 152 454

В Таблице № 9 «Наличие и движение обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются с учетом кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

4.10. Кредиты и займы

В соответствии с нормами ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 г. № 107н) поясняем, что в отчётном 2025 г. организация брала кредитные деньги в банке в сумме 1 000 тус.руб. Проценты по кредиту составили 159 тус.руб.

4.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с положениями п.5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утв. Приказом Минфина от 13.12.2010г. №167н), а также методам, утвержденным в учетной политике, в организации по итогам отчетного 2025г. было произведено создание оценочных обязательств в виде резерва на отпуска в размере 2 699 тыс. руб., отраженных по балансовому сч. 96 «Резервы предстоящих расходов» и учтенных по стр.1540 Пассива Баланса (форма №1) в составе краткосрочных обязательств организации.

На основании п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (в ред. приказа Минфина от 11.04.2018г. № 74н) в организации для целей бухгалтерского учета предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам за реализованные товары (работы, услуги) по балансовому сч.62 «Расчеты с покупателями». По итогам отчетного года сомнительная и (или) не реальная для взыскания дебиторская задолженность составила 8 152 тыс.руб.

4.12. Отложенные налоговые обязательства (ОНО) и активы (ОНА).

По состоянию на 31.12.2025 г. «Отложенные налоговые активы» по строке 1180 бухгалтерского баланса составляют сумму в размере 675 тыс. руб., «отложенные налоговые обязательства» по строке 1420 бухгалтерского баланса составляют сумму в размере 8 513 тыс. руб.,

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.О1.2025 г., 31 декабря 2024 года пересчитаны ОНА и ОНО по ставке 25%. Возникшие в результате пересчета разницы отнесены на 99 ”Прибыли и убытки“.

В отчете о финансовых результатах итоговая величина, отражающая общий эффект от изменения ставки, отражена по строке 2412.

Общий эффект от изменения ставки составил сумму в размере 1 168 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. «Отложенные налоговые активы» по строке 1180 бухгалтерского баланса составляют сумму в размере 675 тыс. руб., «отложенные налоговые обязательства по строке по строке 1420 бухгалтерского баланса составляют сумму в размере 8 513 руб.

5. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам исходя из уровня существенности:

выручка и себестоимость продаж по видам деятельности за 2025 г.:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров. услуг (за минусом ндс)	Себестоимость проданных товаров, услуг	Валовая прибыль
Реализация товара			
Услуги	2 144 132	1 980 642	163 490
Итого	2 144 132	1 980 642	163 490

выручка и себестоимость продаж по видам деятельности за 2024 г.:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров. услуг (за минусом ндс)	Себестоимость проданных товаров, услуг	Валовая прибыль
Реализация товара			
Услуги	1 774 363	1 673 417	100 946
Итого	1 774 363	1 673 417	100 946

5.2. Расходы по обычным видам деятельности (коммерческие расходы, управленческие расходы)

расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в Таблице № 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (см.ниже).

Таблица 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	480 611	1 064 211
Затраты на оплату труда	105 248	72 252
Отчисления на социальные нужды	21 280	13 779
Амортизация	15 867	13 293
Прочие затраты	1 484 788	521 238
Итого по элементам	2 107 793	1 684 773
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 107 793	1 684 773

5.3, Прочие доходы и расходы

Строка 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2025 г. составила 2 341 тыс., руб.. в том числе доходы, связанные с реализацией основных средств.

Строка 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2024 г. составила 3 198 тыс. руб.

Строка 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2025 г. составила 28 490 тыс. руб., в том числе расходы, связанные с реализацией основных средств.

Строка 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2024 г, составила 33 246 тыс. руб.

5.4. Расходы по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль Организации за 2025 год составил 1 922 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль Организации за 2024 год составил 4 125 тыс.руб.

В соответствии с требованиями п.7 ст.6.1 Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма» (в редакции Федерального закона от 29.07.2017 г. № 267-ФЗ) информация о бенефициарных владельцах подлежит обязательному раскрытию в бухгалтерской отчётности/

Бенефициарным владельцем является: Новосельский Сергей Павлович, дата рождения 12.11.1973, гражданство Российская Федерация, ИНН 770406535963.

Учредителями Общества являются:

№ п/п	ФИО	Доля владения в %	Гражданство
1	Новосельский Сергей Павлович	100	Российская Федерация

В 2025 г. произведена выплата дивидендов в размере 21 731 тыс. руб. и перечислен в бюджет налог на доход физических лиц с дивидендов в сумме 3 211 тыс. руб.

В 2024 г. произведена выплата дивидендов в размере 31 716 тыс. руб. и перечислен в бюджет налог на доход физических лиц с дивидендов в сумме 4 657 тыс. руб.

4. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения и, следовательно обязательства будут погашаться в установленном порядке.

5. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние. движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

6. Информация об участии в совместной деятельности

В соответствии с нормами ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности» (утв. приказом Минфина от 24.11.2003 г. № 105н с изменениями от 18.09.2006 г. № 116н) поясняем, что в отчётном 2025 г. организация не являлась участником совместной деятельности.

7. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

В 2025 году на деятельность Общества оказывали существенное влияние факторы экономического и иного характера. Среди них, в частности геополитическая обстановка,ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан Отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Общества считает, что данные обстоятельства не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования Общества.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

14. Судебные иски

В обычной деловой практике Общество участвует в судебных разбирательствах, возникающих ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности:
В 2025 году:

Дело	Судья | текущая инстанция	Истец	Ответчик
19.12.2025	Лихачева О. В.	ООО "МДВ"	ООО "СТОРЕ 381"
A40-352481/2025	АС города Москвы		
01.12.2025	Аксенова Е. А.	ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ БАЗИС"	ООО "МДВ"
A40-330471/2025	АС города Москвы		
17.11.2025	Морозова Е. А.	ООО МДВ	ООО ПОЛЁТ ФЕНИКСА
A41-103132/2025	АС Московской области		
13.11.2025	Ведерников М. А.	ООО "МДВ"	ООО "БАВ БЕТОН"
A40-311649/2025	АС города Москвы		
12.11.2025	Евдошенко А. П.	ООО "МДВ"	ООО "АЛЬЯНС ИНВЕСТ ГРУПП"
A56-111234/2025	АС города Санкт-Петербурга и Ленинградской области		
29.10.2025	Истомина И. А.	ООО "Русский свет"	ООО "МДВ"
A66-17753/2025	АС Тверской области	Россия, 172342, г. Ржев, Тверская обл., д. Курьяново, д. 43, кв. 2	
08.10.2025	Махалкин М. Ю.	ООО "МДВ"	ООО "СТИЛЬ СТРОЙ"
A40-271999/2025	АС города Москвы		
25.09.2025	Плотникова Н. В.	ООО "ПЕРИ"	ООО МДВ
A41-84875/2025	АС Московской области		
01.07.2025	Алчаков Б. Х.	ООО "ФОРМАТ"	ООО "МДВ"
A56-60243/2025	АС города Санкт-Петербурга и Ленинградской области		
10.03.2025	Кукина С. М.	КОМИТЕТ ГОСУДАРСТВЕННОГО СТРОИТЕЛЬНОГО НАДЗОРА ГОРОДА МОСКВЫ	ООО "МДВ"
A40-52352/2025	АС города Москвы		

В 2024 году:

Дело	Судья | текущая инстанция	Истец	Ответчик
09.08.2024	Ларин М. В.	ООО "МОСДЕМОНТАЖИНЖИНИРИНГ"	ООО "МДВ"
А40-186403/2024	АС города Москвы		
05.08.2024	Демина И. Г.	ООО МДВ	ООО ПМК
А41-67874/2024	АС Московской области		
13.03.2024	Кузин М. М.	КОМИТЕТ ГОСУДАРСТВЕННОГО СТРОИТЕЛЬНОГО НАДЗОРА ГО-	ООО "МДВ"
А40-52440/2024	АС города Москвы	РОДА МОСКВЫ	
15.02.2024	Сердюк С. В.	ООО "Русский Свет"	ООО "Магнит"
А66-2234/2024	АС Тверской области		ООО "МДВ"

15. Риски финансовые (кредитные), правовые, региональные

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков.

Кредитный риск.

Общество оценивает кредитный риск как незначительный. Общество выполняет свои обязательства на регулярной основе, объективно оценивает финансовые возможности и сроки погашения обязательств. Общество не имеет кредитов.

Рыночный риск. Общество оценивает рыночный риск как возможный. За последние годы в конъюнктуре рынка не происходит значимых изменений по причине определенных характеристик производственных мощностей отечественных предприятий, ориентированных в первую очередь на поддержание внутренней экономики..

Одним из основных факторов, влияющих на рынок, является кризисная экономическая ситуация в стране, ослабление национальной валюты, а также тенденция импортозамещения.

Риск ликвидности.

Общество оценивает риск ликвидности незначительный.

Общество имеет положительные чистые Активы и чистый оборотный капитал

Процентный риск.

Общество оценивает данный вид риска как незначительный, поскольку не имеет привлеченных денежных средств.

Операционный риск.

Общество оценивает риск как незначительный. Общество проводит на ежемесячной основе анализ своей деятельности. Данный анализ включает в себя оценку натуральных и финансовых показателей, показателей эффективности управления как Общества в целом, так и каждого подразделения, проводит мониторинг рынка. Все это позволяет своевременно корректировать операционную политику Общества.

Риск непрерывности

Общество оценивает риск непрерывности как незначительный. Общество не планирует прекращать свою деятельность в долгосрочной перспективе.

16. Прочая информация, подлежащая раскрытию и/или пояснению согласно требованиям нормативных актов:

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учёта и отчётности, а также на основании норм ст.11 Федерального закона РФ «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ (с последующими изменениями) и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (утв. приказом Минфина РФ от 13.01.2023 г. № 4н) в соответствии с Приказами по предприятию по состоянию на конец 2025 г. в организации проведена инвентаризация активов, обязательств, капитала и резервов. Существенных отклонений от учётных данных не выявлено.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего и согласно положениям, п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. Приказом Минфина от 08.11.2010г. №143н) информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности за предшествующие периоды, подлежащих пояснению согласно нормам ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете» (утв. Приказом Минфина от 28.06.2010г. №63н), в отчетном году не выявлено.

На основании п.5 и п.23 ПБУ 23/2011 «Отчёт о движении денежных средств» (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. № 11 н) денежные средства на депозитных счетах признаются денежным эквивалентом с отражением в Отчёте о движении денежных средств (форма № 4) в общей сумме остатков денежных средств, а в бухгалтерском Балансе — в общей сумме по стр.1250.

17. Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов:

Руководство Общества подтверждает, что не осуществляло каких-либо сделок и операций, подпадающих под действие Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма».

- Общество в 2025 году не осуществляло операций, попадающих под требование Федерального закона №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;
- Обществом не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;
- Не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;
- Не имели место платежи наличными, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;

– Общество не получало и не выплачивало дивиденды и иные приравненные к ним доходы аффилированным лицам и/или организациям, зарегистрированным в офшорных зонах;

– Не имели место платежи за товары или услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги;

– Не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом;

В отчётном периоде не поступали и не передавались денежные средства и имущество от международных и иностранных организаций, от иностранных граждан и лиц без гражданства.

Нарушения или факты недобросовестных действий за 2025 год и до даты предоставления информации, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчетный период со стороны руководства Общества и ее работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены.

18. Информация о событиях, способных повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчётность за отчётный 2025 год:

- на дату представления информации Общество не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- в указанный период времени не имели место крупные сделки или суммы сделок выше уровня существенности, связанные с приобретением или выбытием основных средств, финансовых вложений, размещением денежных средств;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, связанные с условными обязательствами;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, влияющие на расчет оценочных значений или суммы резервов;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации, не имели место какие-либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчётности;
- внешнегеополитическая ситуация, связанная с проведением специальной военной операции и введением экономических санкций со стороны западных стран, не оказала существенного влияния на хозяйственную деятельность Общества; при этом с учётом указанных факторов у Общества сохраняются валютные риски как в ценообразовании на готовую продукцию, так и в импортных поставках сырья и производственного оборудования, что может отразиться в снижении доходности;
- на дату формирования отчётности отсутствуют какие-либо события или условия, связанные с указанными выше факторами, в результате которых могут возникнуть сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность;

Общество является одним из ведущих предприятий в своей отрасли, имеет стабильные рынки сбыта, предпринимает все необходимые меры по поддержанию своей экономической устойчивости и планирует и в дальнейшем продолжать свою деятельность.

Директор (Генеральный директор) Новосельский Сергей Павлович