

**1 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах
за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью «РЕД ЛАЙН БИЛД»

1. Общие сведения

1.1. Наименование организации

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: **Общество с ограниченной ответственностью «РЕД ЛАЙН БИЛД»**

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: **ООО «РЕД ЛАЙН БИЛД»**

Полное фирменное наименование на английском языке: **«РЕД ЛАЙН БИЛД»**

Сокращенное фирменное наименование на английском языке: **«РЕД ЛАЙН БИЛД»**

1.2. Местонахождение Общества:

115054, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул Дубининская, д. 11/17, стр. 3, помещ. 5П

ОГРН: 1237700137366

ИНН/КПП 9701240896/ 770501001

1.3. Учредители

По состоянию на 31.12.2025 г. Учредителем Общества является Вагабов Магомедтагир Алиевич (100% доли в уставном капитале).

1.4. Среднесписочная численность

Среднесписочная численность сотрудников в 2025 г. составляла 25 человек.

1.5. Основной вид деятельности

Основным видом деятельности Общества является: 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

1.6. Организация учета.

Исполнительный орган Общества — генеральный директор Вагабов Магомедтагир Алиевич.

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляет специализированная организация (аутсорсер) на основании договора № 210 от 20.12.2023 г. Бухгалтерская и налоговая отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и

отчетности. Бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации в тысячах рублей.

1.7. Результаты инвентаризации

Проведена инвентаризация активов и обязательств, результаты которой отражены в учете:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Запасы	31.12.2025
Денежные средства	31.12.2025
Нематериальные активы	31.12.2025
Дебиторская задолженность	31.12.2025
Кредиторская задолженность	31.12.2025
Финансовые вложения	31.12.2025
Займы	31.12.2025
Оценочные обязательства	31.12.2025

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Краткое описание основных элементов учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (Приказ Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), исходя из концепции достоверного и полного представления о финансовом положении Организации.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (непрерывность деятельности). Доходы и расходы определяются по методу начисления.

2.2. Учет основных средств и нематериальных активов

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Лимит стоимости объекта основных средств устанавливается в размере 100 000 рублей за единицу. Активы стоимостью

ниже лимита, а также материальные ценности со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенные к ОС, учитываются на забалансовом счете МЦ.04.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Лимит стоимости НМА также составляет 100 000 руб.

Амортизация по ОС и НМА начисляется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств и НМА не производится.

2.3. Учет запасов и затрат

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В соответствии с п. 2 ФСБУ 5/2019 и учетной политикой Общества, данный стандарт не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

К запасам для управленческих нужд относятся:

канцелярские товары;

хозяйственные принадлежности и инвентарь для обеспечения деятельности административно-управленческого персонала (АУП);

расходные материалы для офисной оргтехники;

прочие материалы, используемые для нужд управления, не связанные напрямую с производственным процессом строительства.

Затраты на приобретение таких запасов признаются расходами периода, в котором они понесены, в полной сумме.

При реализации и ином выбытии запасов (включая материалы для строительства) списание производится по средней себестоимости.

Управленческие расходы, учтенные на счете 26, списываются на финансовый результат (счет 90.02) в конце каждого отчетного периода.

2.4. Налог на прибыль

Обществом применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02).

В налоговом учете применяется амортизационная премия в размере не более 10% (для 1, 2, 8-10 амортизационных групп) и не более 30% (для 3-7 амортизационных групп) первоначальной стоимости основных средств.

2.5. Существенность и представление данных

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%.

Курсовые разницы, возникающие в процессе переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте и в условных единицах, отражаются в бухгалтерской отчетности свернуто.

3. Пояснения к отчетности

Ниже приводятся пояснения к существенным статьям баланса и отчета о финансовых результатах.

Все данные в таблицах приведены в тысячах рублей.

Актив Баланса

3.1. Пояснение №1. Расшифровка строки 1110 «Нематериальные активы» приведена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	"	"	688	"	"	"	"	"	"	"	688	"	
	За 2024 г.	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	"	"	688	"	"	"	"	"	"	"	688	"	
	За 2024 г.	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
из них исключительные права	За 2025 г.	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
	За 2024 г.	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
	За 2025 г.	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
	За 2024 г.	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
из них исключительные права	За 2025 г.	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
	За 2024 г.	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

По состоянию на 31 декабря 2025 года нематериальные активы Общества сформированы из следующих объектов:

-Лицензия МЧС № 77-06-2025-001210 от 04.04.2025- 246 тыс. руб

-Лицензия на использование базы данных (строительные нормативы, сметные расценки) – 420 тыс руб.

3.2. Пояснение №2. Расшифровка строки 1150 «Основные средства» приведена в таблице:

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		описано		амортизации	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	48 130	(9 467)	69 630	-	-	(11 626)	-	-	-	-	-	-	132 216	(21 761)
	За 2024 г.	1 357	(49)	3 344	-	-	(4 764)	-	-	-	-	-	-	48 130	(9 467)
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	-	-	58 113	-	-	(1 172)	-	-	-	-	-	-	58 113	(1 172)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	497	(176)	891	-	-	(203)	-	-	-	-	-	-	1 368	(379)
Офисное оборудование	За 2024 г.	224	(12)	274	-	-	(164)	-	-	-	-	-	-	497	(176)
Транспортные средства	За 2025 г.	46 367	(8 971)	-	-	-	(9 800)	-	-	-	-	-	-	60 843	(19 439)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	230	(67)	1 396	-	-	(222)	-	-	-	-	-	-	1 626	(309)
Рабочий скот	За 2025 г.	117	(4)	112	-	-	(84)	-	-	-	-	-	-	230	(67)
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 016	(233)	11 230	-	-	(229)	-	-	-	-	-	-	12 246	(462)
	За 2024 г.	1 016	(33)	-	-	-	(200)	-	-	-	-	-	-	1 016	(233)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Пояснение №3. Расшифровка строки 1210 «Запасы» приведена в таблице:

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		описано		изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	7 624	-	1 505 617	(1 475 892)	-	-	X	X	37 349	-
	За 2024 г.	10 196	-	747 784	(750 356)	-	-	X	X	7 624	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	633 846	(2 824)	-	-	(599 762)	-	31 260	-
Готовая продукция	За 2024 г.	-	-	331 016	(17 998)	-	-	(313 018)	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	7 624	-	871 771	(1 473 068)	-	-	599 762	-	6 089	-
Расходы будущих периодов	За 2024 г.	10 196	-	416 768	(732 357)	-	-	313 018	-	7 624	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, так как признаки обесценения запасов отсутствуют.

3.4. Пояснение № 4. Расшифровка строк 1230 «Дебиторская задолженность» приведена в таблице:

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	243 793	-	692 640	-	(243 509)	-	-	-	-	692 924	(990)
	За 2024 г.	128 113	-	245 540	-	(129 860)	-	-	-	-	243 793	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	242 978	-	534 540	-	(243 203)	-	-	-	-	534 315	(640)
	За 2024 г.	95 567	-	243 617	-	(96 207)	-	-	-	-	242 978	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	146 363	-	-	-	-	-	-	146 363	-
	За 2024 г.	32 080	-	1 557	-	(33 637)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	350	-	-	-	-	-	-	350	(350)
	За 2024 г.	17	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	126	-	-	-	-	-	-	126	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	509	-	10 805	-	-	-	-	-	-	11 314	-
	За 2024 г.	449	-	60	-	-	-	-	-	-	509	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	306	-	455	-	(306)	-	-	-	-	455	-
	За 2024 г.	-	-	306	-	-	-	-	-	-	306	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	243 793	-	692 640	-	(243 509)	-	-	X	-	692 924	(990)
	За 2024 г.	128 113	-	245 540	-	(129 860)	-	-	X	-	243 793	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	7 900	7 900	31 181	31 181	41 321	41 321
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	640	640	31 181	31 181	14 239	14 239
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 350	7 350	-	-	27 082	27 082

Дебиторская задолженность, отраженная по строке 1230 в сумме 691 934 тыс. руб. Полная (контрактная) сумма задолженности составляет 691 934 тыс. руб., из которой основную часть составляют авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам строительного подряда (533 675 тыс. руб.).

Пассив Бухгалтерского баланса

Пояснение № 5. Расшифровка строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

В 2025 году размер уставного капитала не изменялся. Изменение нераспределенной прибыли отражено в Отчете о финансовых результатах и Отчете об изменениях капитала. По состоянию на 31.12.2025 нераспределенная прибыль составляет 146 468 тыс. руб.

Пояснение № 6. Расшифровка строк 1520 «Кредиторская задолженность и Обязательства по аренде»

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	269 614	891 154	-	(260 377)	-	-	900 390
	За 2024 г.	170 942	266 053	-	(167 380)	-	-	269 614
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 498	91 849	-	(10 515)	-	-	91 832
	За 2024 г.	2 173	20 677	-	(12 352)	-	-	10 498
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	230 583	759 044	-	(230 583)	-	-	759 044
	За 2024 г.	141 507	230 583	-	(141 507)	-	-	230 583
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	31	-	-	(31)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	13 183	10 223	-	(13 183)	-	-	10 223
	За 2024 г.	7 565	13 183	-	(7 565)	-	-	13 183

Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	2 666	-	-	(2 666)	-	-	-
	3а 2024 г.	5 166	-	-	(2 500)	-	-	2 666
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	216	-	-	(216)	-	-	-
	3а 2024 г.	16	201	-	-	-	-	216
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 192	10 993	-	-	-	-	12 185
	3а 2024 г.	2 075	297	-	(1 180)	-	-	1 192
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	7 451	18 650	-	-	-	-	26 101
	3а 2024 г.	8 452	-	-	(1 001)	-	-	7 451
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	520	394	-	-	-	-	914
	3а 2024 г.	528	11	-	(19)	-	-	520
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1 896	-	-	(1 896)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 065	1 099	-	(269)	-	-	1 896
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	1 410	-	-	(1 319)	-	-	91
	3а 2024 г.	2 366	1	-	(957)	-	-	1 410
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	269 614	891 154	-	(260 377)	-	X	900 390
	3а 2024 г.	170 942	266 053	-	(167 380)	-	X	269 614

Сомнительная кредиторская задолженность отсутствует. Обязательства по аренде (право пользования) включены в общую сумму задолженности перед поставщиками в размере 10 223 тыс. руб.

Пояснение № 7. Расшифровка по строке 1540 «Оценочные обязательства» приведена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	3 401	-	-	3 401
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	-	3 401	-	-	3 401
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

Движение средств обязательства за 2025 год: Остаток на начало года — 0 руб.; Начислено за год — 3 401 тыс. руб.; Использовано — 0 руб.

Отчет о финансовых результатах

Пояснение № 8. Расшифровка строки 2120 «Себестоимость продаж»

Наименование	код	тыс. руб.	
		за 2025г	за 2024г
Амортизация	2110	4 628 042,44	3 299 783,07
Расходы на оплату труда	2110	20 324 336,41	10 190 995,93
Имущественные налоги	2110	7 727,00	5 481,00
Лизинговые платежи	2110	22 798,20	1 578,60
Материальные расходы	2110	600 320 741,12	313 208 060,23
Оценочные обязательства	2110	1 328 903,96	-
Прочие услуги (транспорт услуги, аренда, погрузо-разгрузочные работы и пр.)	2110	46 329 665,36	21 055 913,89
СМиМ (услуги спецтехники)	2110	7 527 552,96	25 592 811,99
СМР	2110	792 578 089,91	359 003 076,18
Итого себестоимость продаж		1 473 067 857,36	732 357 700,89

Пояснение № 9. Расшифровка строки 2220 «Управленческие расходы»

Наименование	код	тыс. руб.	
		за 2025г	за 2024г
Амортизация	2220	12 138 781,84	7 391 401,56
Расходы на оплату труда АУП	2220	29 051 375,36	21 317 493,59
Имущественные налоги	2220	374 094,00	97 854,00
Лицензии сроком не более 12 мес.	2220	142 873,33	
Списание материалов АУП	2220	962 049,52	
Оценочные обязательства	2220	2 072 149,35	
Прочие затраты (бразоват услуги. Аутсорсинг, коммун.платежи ТО и пр.)	2220	13 451 218,05	27 910 231,02
Списание материалов	2220		
Страховые взносы	2220		
Итого управленческие расходы		58 192 541,45	56 716 980,17

Пояснение № 10. Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы»

Наименование	код	тыс. руб.	
		за 2025г	за 2024г
Исправительные записи по операциям прошлых лет	2350	0,00	99 522,74
Ликвидация основных средств	2350	2 032 846,62	
Прочие внереализационные доходы и расходы	2350	1 223 184,42	5 159 041,39
Расходы на услуги банков	2350	1 239 521,67	366 545,38
Расходы не облагаемые в НУ	2350	5 007 606,72	
Резервы по сомнительным долгам	2350	7 989 909,20	
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	2350	8 608,39	
Итого прочие расходы		17 501 677,02	5 625 109,51

4. Пояснение к отчету Финансовые вложения

Пояснение № 11. Долгосрочные финансовые вложения- отсутствуют.

5. Пояснение к отчету Отложенные налоговые обязательства

Пояснение № 12. Отложенные налоговые обязательства (ОНО) Расшифровка по строке 1420

Отложенные налоговые обязательства сформированы в соответствии с ПБУ 18/02.

Наименование показателя	На 31.12.2024	Изменения за 2025 г.	На 31.12.2025
Отложенные налоговые обязательства	-	+7 358	7 358

Причина возникновения:

ОНО возникли в связи с применением в налоговом учете амортизационной премии по основным средствам, введенным в эксплуатацию в 2025 году. В бухгалтерском учете амортизационная премия не применяется, что привело к возникновению налогооблагаемых временных разниц. Погашение ОНО будет происходить по мере начисления амортизации в бухгалтерском учете.

6. Пояснения к отчету о движении денежных средств (ОДДС)

Пояснение №13. Денежные средства и денежные эквиваленты.

За 2025 год остаток денежных средств увеличился на 139 200 тыс. руб. (с 51 700 тыс. руб. до 190 900 тыс. руб.). Основной источник — поступления от покупателей по Строительно-Монтажным работам (2 080 000 тыс. руб.). Денежные средства направлялись преимущественно на оплату поставщикам (1 800 000 тыс. руб.), а также на выплату зарплаты, налогов и погашение займов.

7. Операции со связанными сторонами

7.1. С учредителями (Вагабов Магомедтагир Алиевич)

В 2025 году Обществом принято решение о распределении прибыли прошлых лет и начислении дивидендов участнику в общей сумме 21 120 тыс. руб. Начисление дивидендов отражено проводкой Дт 84 «Нераспределенная прибыль» — Кт 75 «Расчеты с учредителями». В течение 2025 года дивиденды выплачены в полном объеме. Задолженность по выплате дивидендов отсутствует.

7.2. С генеральным директором Общества

В течение 2025 года генеральному директору начислена заработная плата в соответствии с заключенным трудовым договором в сумме 3 195 тыс. руб. НДФЛ, начисленный с доходов за 2025 год, составил 435 тыс. руб., страховые взносы — 564 тыс. руб.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, отсутствуют.

9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с учетной политикой на 2025 год Обществом создавалось оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков.

Движение средств обязательства:

Остаток на 01.01.2025: 0 руб.

Начислено (создано) за 2025 год: 3 401 053,31 руб., в том числе:

резерв на оплату отпускных — 2 872 507,00 руб.;

резерв на уплату страховых взносов — 528 546,31 руб.

Использовано за 2025 год: 0 руб.

Остаток на 31.12.2025: 3 401 053,31 руб. (отражен в составе оценочных обязательств в бухгалтерском балансе).

10. Информация о прекращаемой деятельности

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководством Общества была принята во внимание текущая экономическая обстановка в стране и в мире с учетом наличия ряда неопределенностей.

На момент подписания данной отчетности выявленные события и обстоятельства по оценкам руководства Общества не ставят под сомнение непрерывность деятельности.

Общество не планирует прекращать деятельность по организации и проведению ликвидации.

11. Риски финансово-хозяйственной деятельности Общества

Правовые риски

Судебные процессы, возникающие в ходе обычной хозяйственной деятельности, в которых Общество выступает в качестве истца либо ответчика, и которые могут значительно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность общества, отсутствуют.

Существующие в настоящее время претензии по судебным искам в сумме 600 тыс. руб. не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

Финансовые риски

Основные финансовые риски вызваны рядом макроэкономических и политических факторов (высокая волатильность курсов мировых валют к доллару, инфляционные процессы, рост тарифов и цен, экономические санкции), а также влиянием данных рисков на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Общество не существенно подвержено рискам, связанным с изменением валютного регулирования. У Общества отсутствуют обязательства, выраженные в иностранной валюте. Изменение правил валютного регулирования может привести к незначительному увеличению расходов и соответственно к уменьшению чистой прибыли, направляемой на финансирование текущей и инвестиционной деятельности, исполнения финансовых обязательств Общества.

Минимизация кредитного риска валютных финансовых активов Общества направлена на принятие руководством управленческих решений в части оптимизации активов и обязательств Общества.

Налоговые риски

Изменение налогового законодательства влияет на деятельность Общества так же, как на деятельность иных хозяйствующих субъектов.

Принятие государственными органами нормативных актов и инструкций вызванных рядом макроэкономических и политических факторов может повлечь за собой неопределенность и оказать влияние на деятельность Общества.

В случае внесения изменений в порядок налогообложения и налогового администрирования, Общество вынуждено осуществлять свою деятельность с учетом таких изменений.

По мнению руководства Общества, соответствующие положения действующего законодательства РФ относительно проведенных Обществом операций хозяйственной деятельности по состоянию на 31 декабря 2025 года интерпретированы им корректно.

Риск изменения процентных ставок

Общество не подвержено риску изменения процентных ставок через денежный поток увеличения расходов по выплате процентов, поскольку у Общества отсутствуют существенные обязательства по заемным средствам.

Управление риском изменения процентных ставок рассматривается Обществом как составная часть общей системы управления операционными рисками и осуществляется в соответствии с политикой в данной области, нацеленной на предупреждение и/или снижение существенного негативного влияния потенциальных рисков на деятельность и финансовое положение Общества.

Риск изменения государственной политики

Общество ведет свою деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика на территории Российской Федерации и подвержено общему страховому риску, связанному с политической и экономической ситуацией в стране.

Факторы, создающие угрозу ответственности Общества по долгам третьих лиц, отсутствуют.

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

Общество предпринимает меры к предотвращению возникновения рисков и сокращения возможных потерь при наступлении рисков. В Обществе внедрен стандарт предприятия, предусматривающий проверку надежности потенциальных контрагентов, в т.ч. оценку их финансового состояния.

В Обществе осуществляется внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью, осуществляемый руководителем Общества.

Управление рисками Общества осуществляется, как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений. Этот процесс направлен на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяется на все области его практической деятельности.

Генеральный директор

Вагабов М.А.

23.03.2026 г.