

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД**

**ООО «ВЕКТОР» Лаборатория Строительных Решений»
1. Основные виды экономической деятельности.**

Виды деятельности	Описание
Основной	41.20 – строительство жилых и нежилых помещений
Дополнительные	42.21 - строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения 42.22 - строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями 43.11 - разборка и снос зданий 43.21 - производство электромонтажных работ 43.22 - производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха 43.29 – производство прочих строительно-монтажных работ 43.31 - производство штукатурных работ 43.32 - работы столярные и плотничные 43.33 - работы по устройству покрытий полов и облицовке стен 43.34 - производство малярных и стекольных работ 43.39 - производство прочих отделочных и завершающих работ 43.91 - производство кровельных работ 70.22 - консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления 71.12 - деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях

В 2025 году Общество с ограниченной ответственностью «ВЕКТОР» Лаборатория Строительных Решений» (далее – Общество) осуществляло деятельность в соответствии с основным кодом видов экономической деятельности, а именно: в РФ - реконструкция объектов социального назначения (поликлиники, суды, больницы), участвует в городской программе Департамента капитального ремонта г. Москвы «Моя поликлиника»; за пределами территории РФ (Узбекистан) - строительство частной резиденции.

Коды

Форма по ОКУД 0710001

Форма по ОКУД 0710002

по ОКПО 74099540

по ОКЕИ 384

2. Краткий обзор Учетной политики

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами. Ведение бухгалтерского учета осуществляется централизованной бухгалтерией во главе с главным бухгалтером. Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления отчетности и существенность

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества от 29 декабря 2024 года № 198 с последующими дополнениями.

1. Критерии существенности информации

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: общим уровнем существенности признается величина, составляющая 1% от выручки.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С: Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

а) Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С: Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

б) В связи с тем, что Приложения «Нематериальные активы» и «Государственная помощь» не актуальны для деятельности Общества, они не приложены к комплекту бухгалтерской (финансовой) отчетности. В предоставленном комплекте после отчета о движении денежных средств непосредственно следует Приложение 3 «Основные средства», Приложение 4 «Финансовые вложения», Приложение 5 «Запасы», Приложение 6 «Дебиторская задолженность», Приложение 7 «Обязательства», Приложение 8 «Обеспечение обязательств», Приложение 9 «Расходы по обычным видам деятельности», Приложение 10 «Иная информация».

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

Единица валюты	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Узбекский сум (10 000)	65,1650	X	X

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов и в соответствии с п.28 ФСБУ 4/2023 зачитываются.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.4. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

В учете выделяют следующие группы однородных объектов ОС:

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- другие виды основных средств.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств со счетов бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам «Нематериальные активы», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы», «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже одного раза в год.

По объектам капитальных вложений, в отношении которых существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов.

Последствия изменения учетной политики в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в связи с изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса.

2.5. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей по договорам аренды на получение имущества Общество применяет ставку привлечения дополнительных заемных средств в случае, если ставка дисконтирования не может быть определена из договора аренды. При определении ставки привлечения дополнительных заемных средств анализируется наличие заемных средств, привлеченных на аналогичный срок в аналогичном периоде.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде:

- для краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды;
- для договоров, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

На период 2025-2026 гг ставка привлечения дополнительных заемных средств определена в размере 23,5% - данные от АО Альфа-банк г.Москва.

Общество проверяет права пользования активами на обесценение не реже одного раза в год.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

2.6. Финансовые вложения

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

Единица бухгалтерского учета определяются по видам финансовых вложений, в частности – договор.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года. По результатам проверки на обесценение финансовых вложений составляется соответствующий Акт.

2.7. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

2.8. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу ФИФО.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода, но не реже одного раза в год. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу.

2.9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

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

2.10. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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 (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся 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 и денежных эквивалентов 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. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности (текущие операции), проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по краткосрочным займам, выданным по договорам денежного пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

2.11. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

2.12. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных).

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

2.13. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода. Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

В конце года организация проводит инвентаризацию резерва. Остаток резерва переносится на следующий год. Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.14. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

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

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

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

2.15. Признание доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчикам, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

2.16. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

2.17. Учет договоров строительного подряда

Для признания выручки, расходов и финансового результата по договорам строительного подряда способом по «мере готовности» Общество определяет степень завершенности работ по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

Доходы Общества, не связанные непосредственно с исполнением договора и возникающие в результате нецелевого использования активов (например, продажи Обществом излишних строительных материалов и конструкций, приобретенных для исполнения договора), в выручку по договору не включаются и учитываются как прочие доходы.

Расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора, принимаются к учету по мере возникновения.

3. Основные средства

3.1. 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	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	11 181	(2 175)	2 339	-	-	(3 072)	-	-	-	14 762	(5 371)
	За 2024 г.	4 019	(223)	6 095	-	-	(1 696)	-	-	-	11 181	(2 175)
в том числе:	За 2025 г.	-	-	311	-	-	(26)	-	-	-	311	(26)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 776	(791)	1 573	-	-	(1 700)	-	-	-	6 350	(2 492)
	За 2024 г.	704	-	3 004	-	-	(535)	-	-	-	4 776	(791)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 391	(958)	339	-	-	(546)	-	-	-	2 730	(1 504)
	За 2024 г.	2 084	(177)	308	-	-	(780)	-	-	-	2 391	(958)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	39	-	-	(233)	-	-	-	1 281	(358)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	76	-	-	(76)	-	-	-	76	(76)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	4 014	(426)	-	-	-	(490)	-	-	-	4 014	(916)
	За 2024 г.	1 231	(45)	2 783	-	-	(380)	-	-	-	4 014	(426)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. 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	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	63 538	(14 713)	23 903	(16 040)	4 246	(19 383)	-	-	-	70 158	(29 726)
	За 2024 г.	21 828	(3 345)	46 115	(3 337)	1 382	(13 006)	-	-	-	63 538	(14 713)
Здания	За 2025 г.	37 438	(9 716)	23 744	(16 040)	4 246	(13 037)	-	-	-	45 142	(18 508)
	За 2024 г.	15 469	(2 426)	25 306	(3 337)	1 382	(8 671)	-	-	-	37 438	(9 716)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 068	-	-	(256)	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	26 100	(4 997)	159	-	-	(6 346)	-	-	-	25 017	(11 219)
	За 2024 г.	6 358	(919)	19 742	-	-	(4 079)	-	-	-	26 100	(4 997)

3.3. 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	49 824	57 832	22 279
в том числе:			
Здания	26 634	27 723	13 043
Сооружения	286	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 858	3 985	704
Офисное оборудование	1 226	1 434	1 906
Транспортные средства	14 722	21 103	5 440
Другие виды основных средств	3 098	3 588	1 185
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

3.4. 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.	-	-	10 969	-	(187)	(10 782)	-	-
	За 2024 г.	202	-	35 825	-	(1 396)	(34 632)	-	-
в том числе:									
Основные средства	За 2025 г.	-	-	892	-	(187)	(705)	-	-
	За 2024 г.	202	-	4 204	-	(1 396)	(3 010)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	9 060	-	-	(9 060)	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 549	-	-	(10 549)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 758	-	-	(20 758)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	264	-	-	(264)	-	-

Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	1 068	-	-	-	(1 068)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	617	-	-	-	(617)	-	-
	За 2024 г.	406	-	-	-	2 416	-	-	-	(2 821)	-	-

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	Переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	10 005	-	74 601	(19 011)	-	11	-	-	55 601	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	10 005	-	-	(10 005)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 005	-	-	-	-	-	10 005	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	74 601	(19 011)	-	11	-	-	55 601	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	10 005	-	74 601	(19 011)	-	11	-	-	55 601	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	3а 2025 г.	191 508	-	1 842 688	-	(1 576 064)	-	X	X	458 133	-
	3а 2024 г.	75 969	-	1 725 013	-	(1 609 473)	-	X	X	191 508	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	51 296	-	906 553	-	(18 157)	-	(696 621)	-	243 071	-
	3а 2024 г.	61 563	-	1 008 659	-	(22 359)	-	(996 567)	-	51 296	-
Товары	3а 2025 г.	4 572	-	170	-	-	-	-	-	4 742	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	4 572	-	4 572	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	135 640	-	935 965	-	(1 557 907)	-	696 621	-	210 319	-
	3а 2024 г.	14 406	-	716 354	-	(1 587 114)	-	991 995	-	135 640	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. 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		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
За 2025 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	142 605 137 780	(47 322) -	752 726 121 726	- 907	(93 611) (125 142)	- -	(47 322) (7 334)	- -	801 720 142 605	(47 322) (47 322)
в том числе:											
За 2025 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	45 251 69 354	- -	- 44 677	- -	(42 818) (68 779)	- -	- -	- -	120 897 45 251	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	47 627 53 103	(47 322) -	63 021 28 371	- -	(47 627) (41 180)	- -	(47 322) (7 334)	- -	63 021 47 627	- (47 322)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	88 10	- -	558 88	- -	(88) (10)	- -	- -	- -	558 88	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	513 14	- -	8 010 (384)	- 907	(360) (25)	- -	- -	- -	8 163 513	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	7 225 -	- -	(6 560) 7 225	- -	(334) -	- -	- -	- -	331 7 225	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	20 103 -	- -	33 499 20 103	- -	- -	- -	- -	- -	53 602 20 103	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	5 -	- -	4 5	- -	(2) -	- -	- -	- -	7 5	- -
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	36 -	- -	- 36	- -	(36) -	- -	- -	- -	- 36	- -
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	550 302	- -	746 415	- -	(415) (167)	- -	- -	- -	881 550	- -
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	- 1 940	- -	- 3 344	- -	- (1 931)	- -	- -	- -	421 3 353	- -
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	996 -	- -	1 924 -	- -	(980) -	- -	- -	- -	1 940 -	- -
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г. За 2024 г.	19 267 142 605	- (47 322)	531 219 752 726	- -	(14 000) (93 611)	- -	- -	- -	550 485 19 267	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	137 780 142 605	- (47 322)	121 726 752 726	907 -	(125 142) (93 611)	- -	(7 334) (47 322)	- -	142 605 801 720	(47 322) -

6.2. 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	-	-	47 627	306	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	47 627	306	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	Переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	21 312	2 864	-	(7 606)	-	-	16 570
	За 2024 г.	13 146	13 820	-	(5 655)	-	-	21 312
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	21 312	2 864	-	(7 606)	-	-	16 570
	За 2024 г.	13 146	13 820	-	(5 655)	-	-	21 312
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	291 170	1 130 222	197	(99 992)	-	-	1 321 597
	За 2024 г.	235 083	257 383	125	(201 421)	-	-	291 170
в том числе:								

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	58 741	66 152	197	(58 953)	-	-	66 136
	За 2024 г.	38 813	58 668	125	(38 865)	-	-	58 741
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	144 510	1 052 585	-	(4 509)	-	-	1 192 587
	За 2024 г.	150 964	144 510	-	(150 964)	-	-	144 510
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	40	162	-	(16)	-	-	186
	За 2024 г.	2 353	40	-	(2 353)	-	-	40
Расчеты по аренде	За 2025 г.	28 954	10 912	-	(9 196)	-	-	30 670
	За 2024 г.	5 957	22 997	-	-	-	-	28 954
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	10 000	-	-	(10 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	10 000	-	-	-	-	10 000
Краткосрочные займы	За 2025 г.	12 000	-	-	(12 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	12 000	-	-	-	-	12 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	20	-	-	(20)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4	-	-	2 057	-	-	2 061
	За 2024 г.	1 190	3	-	(1 189)	-	-	4
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	27 756	-	-	(4 806)	-	-	22 950
	За 2024 г.	28 802	-	-	(1 047)	-	-	27 756
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 978	-	-	(6 978)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6 597	376	-	-	-	-	6 974
	За 2024 г.	-	6 597	-	-	-	-	6 597
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	15	-	-	-	-	15
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2 569	19	-	(2 569)	-	-	19
	За 2024 г.	-	2 569	-	-	-	-	2 569
Итого	За 2025 г.	312 482	1 133 086	197	(107 598)	-	X	1 338 167
	За 2024 г.	248 229	271 203	125	(207 076)	-	X	312 482

7.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 609	33 263	32 688	3 559	9 625
	За 2024 г.	5 499	28 111	20 569	431	12 609
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	12 609	33 263	32 688	3 559	9 625
	За 2024 г.	5 499	28 111	20 569	431	12 609

8. Обеспечение обязательств

Общество раскрывает информацию по обеспечению своих обязательств в рамках реализации договоров строительного подряда по полученным и выданным банковским гарантиям для исполнения договоров и обеспечения гарантийных обязательств.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные от банка гарантии - всего	23 470	64 462	9 746
в том числе:			
АЛЬФА-БАНК АО	22 476	22 238	-
БАНК ГПБ (АО) (Газпромбанк)	994	42 224	-
БАНК КАЗАНИ ООО КБЭР	-	-	9 746
Выданные Заказчикам банковские гарантии - всего	23 470	64 462	9 746
в том числе:			
МОСЖИЛНИИПРОЕКТ ГАУ	21 665	3 460	9 746
РГТ АНО	1 805	18 778	-
БАНК ГПБ (АО) (Газпромбанк)	-	42 224	-

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	707 373	1 012 239
Затраты на оплату труда	372 688	354 391
Отчисления на социальные нужды	94 588	67 309
Амортизация	22 455	14 702
Прочие затраты	542 885	354 435
Итого по элементам	1 739 989	1 803 077
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(76 539)	(121 234)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 663 450	1 681 842

10. Иная информация

10.1 Общая информация и критерии существенности раскрытой информации

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

ИНН 9728088078

КПП 772801001

ОГРН 1237700114387

Общество зарегистрировано по адресу: 117465, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Теплый Стан, ул Генерала Тюленева, дом 25А.

Дата государственной регистрации экономического субъекта – 10.02.2023

Продолжительность деятельности экономического субъекта составляет 3 года.

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

В отчетности обособленно раскрыты все статьи, величина которых по абсолютному значению составляет более 1% от общей суммы выручки за отчетный период. Данный количественный критерий обеспечивает последовательность и сопоставимость данных.

Одновременно с этим, в формах и Пояснениях раскрыта качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

К такой информации, в частности, мы отнесли:

- Учетная политика и исправления: изменения в учетной политике, а также исправление существенных ошибок предыдущих отчетных периодов.
- Связанные стороны: все операции с аффилированными лицами, включая займы, предоставление гарантий и операции с ключевым управленческим персоналом.
- Риски и обязательства: судебные разбирательства, условные обязательства (по выданным гарантиям качества товаров) и оценочные обязательства (на предстоящие рекламные акции или программы лояльности).
- Договорные отношения: существенные условия крупных контрактов на поставку товаров, аренду торговых площадей и логистические услуги, способные повлиять на будущие денежные потоки.
- События после отчетной даты: факты хозяйственной жизни, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение компании, такие как крупные сделки по приобретению или продаже бизнеса, получение значительных судебных решений, начало процедур банкротства контрагентов.
- Анализ активов и их обесценение: информация о значительном обесценении товарных запасов (в связи с истечением срока годности, изменением рыночных цен) и основных средств (торгового оборудования, складской недвижимости), а также методы, использованные для его оценки.
- Финансовые инструменты и риски: качественное описание валютных, процентных и кредитных рисков, характерных для нашей внешнеторговой деятельности, а также методов хеджирования таких рисков.
- Раскрытие информации по чистым активам.

Такой комплексный подход к оценке существенности, сочетающий количественные и качественные критерии, позволяет обеспечить прозрачность отчетности и удовлетворить информационные потребности ее пользователей.

В целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, строки, предусмотренные типовыми формами, по которым у Общества на отчетные даты отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учета, соответствующие некоторым из указанных в формах показателям (таким как гудвил). В связи с этим, в целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, соответствующие строки не содержат числовых значений (прочеркнуты). Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчетности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26, 34 и 38 ФСБУ 4/2023), означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

Указанный выше порядок (прочерк) не распространяется на случаи, когда показатель в нетто-оценке равен нулю в результате применения регулирующих величин. Такие ситуации раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

10.2 Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2025 года - Ручкин Сергей Борисович.

10.3 Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 213 человек в 2025 году;
- 299 человек в 2024 году.

10.4 Территориально обособленные подразделения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности структурного подразделения Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имело в своем составе одно территориально обособленное структурное подразделение. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности и вышеуказанного структурного подразделения.

10.5 Изменения в учетной политике

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

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

10.6 Исправления данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии ФСБУ 4/2023.

Изменен состав расшифровочных строк к строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства». Долгосрочная кредиторская задолженность представлена в составе строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства».

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024 г.» бухгалтерского баланса, сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 (корректировка 1):

IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
До Корректировка				После корректировки			
строки	Коды	На 31.12.2024	На 31.12.2023	строки	Коды	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прочие обязательства	1450	50 266	19 103	Прочие долгосрочные обязательства	1450	21 312	13 146
ИТОГО по разделу IV	1400	73 244	27 050	ИТОГО по разделу IV	1400	44 290	21 093
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
X	X			Обязательство по аренде	1520	28 954	5957
ИТОГО по разделу V	1500	274 825	234 626	ИТОГО по разделу V	1500	303 779	240 583
БАЛАНС	1700	431 880	268 272	БАЛАНС	1700	431	268 272

10.7 Информация по сегментам

Обществом в 2025 году был выделен сегмент по географическому признаку – выполнение работ по договору строительного подряда на территории Республики Узбекистан, с открытием постоянного учреждения - "VEKTOR LABORATORIYA STROITELNIX RESHENIY" DOIRIY MUASSASASI в данном регионе.

Руководителем постоянного учреждения на основании нотариальной доверенности назначен заместитель генерального директора Общества - Матвеев Максим Евгеньевич.

Предъявленная, но не оплаченная выручка за 2025 г. по данному сегменту составила 531 218 тыс. руб.

Полученный аванс от покупателя по данному сегменту за 2025 г. составил 1 002 584 тыс. руб.

Себестоимость выполненных работ за 2025 г. составила 428 278 тыс. руб.

10.8 Основные средства

Информация по пояснению показателя «Основные средства» дополняется также табличными пояснениями.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Неамортизируемых объектов основных средств у Общества нет.

10.9 Аренда у арендатора

Занимаемые площади Обществом по состоянию на 31.12.2025г.:

1	Офис юр. адрес	117465, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Теплый Стан, ул Генерала Тюленева, дом 25А, помещение III, комната 3/2	аренда - с 10.02.2023	ИП Мешкова И.П. и ИП Плеханов В.В. — долгосрочная
2	Офис	105066, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул Нижняя Красносельская, д. 40/12, к. 20, этаж 7, офис 714, 604А, 621	аренда — с 28.02.2023	ООО «БИЗНЕС КВАРТАЛ «НОВЬ»

3	Склад	Пушкинский район, промзона Рахманово 585,6 кв.м.	аренда – с 11.12.2023	ИП Низамова Елена Валерьевна
4	Склад	Пушкинский район, промзона Рахманово 585,6 кв.м.	аренда – с 25.12.2025 – краткосрочный договор	ИП Низамов Владимир Валерьевич

На отчетную дату балансовая стоимость прав пользования арендованными активами составляет 40 432 тыс. рублей, сумма краткосрочных обязательств по аренде – 30 670 тыс. рублей, а сумма долгосрочных – 16 570 тыс. рублей. Процентные расходы по арендным обязательствам за отчетный период составили 6 914 тыс. рублей.

Будущие минимальные арендные платежи по операционной аренде без учета налога на добавленную стоимость составляют: в течение следующих 12 месяцев – 25 000 тыс. рублей. В отчетном периоде расходы по краткосрочной аренде и аренде низко стоимостных активов составили 33 837 тыс. рублей.

Основные объекты аренды включают офисные помещения, складские помещения и специализированное производственное оборудование и технику. Договоры аренды содержат стандартные условия и не накладывают существенных ограничений на деятельность Общества. Переменные арендные платежи, не включенные в обязательство по аренде, признаются в расходах по мере возникновения.

10.10 Обесценение активов

Анализ не выявил наличие признаков обесценения активов Общества.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2025 года Общество провело тест на обесценение балансовой стоимости активов: основных средств, прав пользования активами.

В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2025 года обесценение отсутствует.

10.11 Запасы

Информация по пояснению показателя «Запасы» дополняется также табличными пояснениями.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Учитывая, что текущая рыночная стоимость выполняемой работы Обществом соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

В составе запасов отражены:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сырье и материалы	243 071	51 296	61 563
Товары	4 742	4 572	X
Незавершенное производство	210 319	135 640	14 406

Стоимость запасов, принятых на ответственное хранение, отраженных за балансом, составляет:

на 31 декабря 2025 года 45 583 366,16 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 года ____0____ тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года ____0____ тыс. руб.

10.12 Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составила:

тыс. руб.			
Наименование капитала	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал Общества	1 000	1 000	1 000

Уставный капитал и доли участников

Единственный участник – для 100% Ручкин Сергей Борисович.

Дивиденды

В 2025 году Обществом было принято решение о распределении дивидендов по итогам года, закончившегося 31 декабря 2024 года, на общую сумму 61 120 тыс. рублей. Данная сумма дивидендов к выплате была признана в качестве обязательства и отражена в уменьшении нераспределенной прибыли.

10.13 Информация, связанная с наличием и движением денежных средств

В составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

тыс. руб.			
Виды денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства в кассе	63	342	-
Денежные средства на расчетных счетах	4 624	13 003	24 920
Денежные средства на валютных счетах	57 535	-	-
Краткосрочные депозиты до 3х месяцев	78 650	25 000	-
Итого:	140 873	38 023	24 920

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

тыс. руб.		
Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие поступления от текущих операций:	51 232	142 333
Возврат от поставщиков	35 834	7 504
Проценты, полученные по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах и депозитам менее 3-х месяцев	15 398	7 694
косвенные налоги	X	124 231
Возврат подотчётных средств	X	2 904

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

тыс. руб.		
Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие платежи от текущих операций:	10 147	67 890
косвенные налоги	X	56 377
Выдача банковских гарантий, СРО	10 147	11 513

10.14 Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма тыс. руб.	
		2025 год	2024 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	152 573	92 900
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%		92 900
1.2	облагаемая по ставке 25%	152 573	
1.3	облагаемая по ставке %		
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль		
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%		(18 580)
2.2	рассчитанный по ставке 25%	(38 143)	
2.3	рассчитанный по ставке %		
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(5 848)	113
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.		
4.1	Текущий налог на прибыль	(2 310)	(31 456)
4.2	Отложенный налог на прибыль	(41 681)	15 769

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

Показатели	Расчет	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	152 573	92 900
Ставка налога на прибыль, %	[2]	25	20
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	(38 143)	(18 579)
Постоянный налоговый расход (доход)	[4]	(5 848)	112
Эффект изменения ставки будущего налога			2 779
Расход (доход) по налогу на прибыль	[5] = [3] + [4]	(43 991)	(15 688)

10.15 Выручка от основной деятельности

Наименование видов выручки	2025 год	2024 год
Выручка от выполнения работ на территории РФ	1 282 662	1 817 176
Выручка от выполнения работ за пределами территории РФ	531 219	19 267
ИТОГО	1 813 881	1 836 443

10.16 Себестоимость обычных видов деятельности

Наименование видов расходов	2025 год	2024 год
Себестоимость выполненных работ на территории РФ	1 134 151	1 601 317
Себестоимость выполненных работ не на территории РФ	428 279	-
ИТОГО	1 562 430	1 601 317

10.17 Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению/уплате	15 562	(6 432)	5 595	(1 299)
Проценты, начисленные по аренде		(6 914)		(6 213)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	57 189	(78 005)	224	(245)
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	47 322	-	7 334	(54 656)
В том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам	47 322	-		-
Исправительные записи прошлых лет	57 958	(57 958)	5 067	-
Прочие расходы/ доходы	9 842	(36 422)	3 497	20 782
Итого прочие доходы/расходы	187 873	(185 731)	21 493	83 195

10.18 Информация о судебных разбирательствах

Общество раскрывает следующую информацию по судебным разбирательствам:

Контрагенты	ИНН	Сумма, руб.	Примечание 1	Примечание 2
ВОЛС ГРУПП ООО	5029224468	2 196 949,04	не возвращенный аванс за материал	На дату составления отчетности иск подан Дело А40-35502/2026-45299 от 19.02.2026
Демиров Рустам Рефиханович ИП	051203842454	153 146,00	не оказанные услуги	Судебное разбирательство окончено, Исполнительный лист – Дело А15-427/2025 от 07.11.2025
КИРПИЧНЫЙ МИР ООО	9717083053	604 136,86	не возвращенный аванс за материал	На дату составления отчетности иск подан Дело А40-363306/2025-72-2822 от 15.01.2026 г.
СТРОЙИДЕАЛ ООО	7825397504	1 401 363,66	не оплата за выполненные работы	На дату составления отчетности иск подан Дело А40-41991/2026-80-388 от 26.02.2026
ТСК РУСИЧ ООО	9713016786	3 381 885,00	не возвращенный аванс за не оказанные услуги	На дату составления отчетности иск подан Дело А40-313402/2025-180-2380 от 28.01.2026
Итого		7 737 480,56		

10.19 Информация о связанных сторонах

Бенефициаром Общества - физическим лицом, которое имеет возможность контролировать действия Общества - является генеральный директор Ручкин Сергей Борисович 10.05.1980 д.р., является резидентом и постоянно проживает на территории РФ, ИНН 501205787585

Информация по операциям со связанными сторонами:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной при необходимости (если эта дата пришлась на отчетный или сопоставимый период) указывается дата начала/прекращения/изменения основания, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Актуальность информации на 31.12.2025г.	Актуальность информации на 31.12.2024г.
Основной управленческий персонал							
1	Ручкин Сергей Борисович	г. Москва	Исполнительный орган – Генеральный директор Общества	100%	–	Да	Да

Общество раскрывает следующие операции со связанными сторонами за 2025 год:

В 2025 году операции между Обществом и связанной стороной составили:

- Ручкин Сергей Борисович получил от Общества краткосрочный процентный заем, по договору процентного займа от 01.09.2025 сроком до 31.12.2025 г. в размере 18 млн. руб. Заем полностью погашен.
- Ручкин Сергей Борисович получил от Общества краткосрочный процентный заем по договору процентного займа от 10.12.2025, сроком до 30.06.2026 г. в размере 55 млн. руб.
- Ручкин Сергей Борисович предоставил Обществу краткосрочный процентный заем по договору процентного займа от 20.03.2025, сроком до 31.12.2025 г. в размере 15 млн. руб. Заем полностью погашен.
- Ручкин Сергей Борисович получил от Общества дивиденды за 2024 г. в размере 61 120 тыс. руб. Дивиденды полностью выплачены, налог на доходы физических лиц с дивидендов удержан и перечислен в бюджет.
- Заработная плата Ручкина Сергея Борисовича за 2025 г. составила 7 123 402,64, в т.ч. НДФЛ 1 100 659, обязательные страховые взносы 1 161 658,14 – заработная плата выплачена полностью, налоги и взносы с заработной платы уплачены полностью.

В 2024 году операции между Обществом и связанной стороной составили:

- Ручкин Сергей Борисович предоставил Обществу краткосрочные процентные займы, сроком до 31.12.2025 г. в размере 17 млн. руб. Займы полностью погашены.
- Заработная плата Ручкина Сергея Борисовича за 2024 г. составила 6 393 628,59, в т.ч. НДФЛ 859 600,00 обязательные страховые взносы 1 034 020,21 – заработная плата выплачена полностью, налоги и взносы с заработной платы уплачены полностью

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора его заместителей.

В течение 2025 и 2024 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Виды выплат	тыс.руб.	
	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) всего, в т.ч. :	20 268	18 613
НДФЛ	3 738	2 448
обязательные взносы	2625	2 049

10.20 Учет договоров строительного подряда

В 2024-2025 годах Общество в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда выполняло работы по строительству.

тыс. руб.		
Наименование показателя	2025 год	2024 год
Общая сумма выручки, признанной в отчетном периоде по договорам строительного подряда	1 813 881	1 836 443

тыс. руб.			
Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Общая сумма понесенных расходов (*)	428 278	X	X
Общая сумма признанных прибылей за вычетом признанных убытков (*и**)	102 941	19 267	14 000
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатков	1 002 585	X	X
Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков выполненных строительных работ	531 219	19 267	14 000

10.21 Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Риск изменения курсов иностранных валют

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения валютных курсов.

Общество выполняет работы на территории Республики Узбекистан, учет ведется валюте иностранного государства с последующим пересчетом в рубли РФ по курсу ЦБ РФ на дату совершения операций, таким образом, Общество подвержено влиянию валютного риска.

Инфляционный риск

Выражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей; увеличение процентов к уплате; увеличение стоимости приобретаемых материалов и услуг; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост.

Основой риск повышения инфляции взаимосвязан с риском изменения процентных ставок по заемным средствам.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

В условиях сохраняющейся неопределенности геополитической обстановки долгосрочное прогнозирование остается ограниченным, однако принимаемые управленческие меры направлены на обеспечение устойчивого функционирования Общества.

10.22 Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 год составляют 131 272 тыс.руб., на 31.12.2024 - 83 811 тыс.руб., на 31.12.2023 – 6 600 тыс.руб.

В 2025 году деятельность Обществом не прекращались.

На 2025 год у Общества имеются заключенные долгосрочные контракты на строительно-монтажные работы как на территории РФ, так и за ее пределами.

С учетом проведенного анализа и предпринимаемых мер руководство имеет достаточные основания ожидать, что Общество будет располагать необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и что составление Обществом отчетности исходя из допущения о непрерывности деятельности является обоснованным.

10.23 События после отчетной даты

Общество не имеет существенных событий, произошедших за период 31 декабря 2025 г. и по дату подписания отчетности за 2025 год за исключением судебных разбирательств, описанных в пункте 10.18 настоящих пояснений.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Дата 29 март 2026 года



С.Б. Ручкин

В.П. Кухарь