Общество с ограниченной ответственностью
«КМ-ГРУПП»

107031, г. Москва, ул. Кузнецкий мост, д. 18/7, пом. 1/2, ИНН 7702823424, КПП 770201001,
ОГРН 1137746884439, km_grup@bk.ru, тел.: +7 (977) 109-94-69

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

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «КМ-групп» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя от 01.01.2025 и применяемой с 2025 года.

Общество в 2025 году начало развивать новое направление деятельности, в связи с этим единственным участником Общества было принято решение о смене основного вида деятельности на строительство жилых и нежилых зданий, что отражено в регистрации нового ОКВЭД 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий и редакции нового Устава, а также принято решение об увеличении Уставного капитала с 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек до 2 160 000 (Два миллиона сто шестьдесят тысяч) рублей 00 копеек. Уставный капитал оплачен единственным участником Общества полностью. В 2025 году Общество вступило в саморегулируемую организацию Ассоциацию строительных организаций «Поддержки организаций строительной отрасли», СРО АСО ПОСО, регистрационный номер члена № 4519, что подтверждается выпиской из реестра членов саморегулируемой организации № СРО-7702823424-20251028-1325 от 28.10.2025. Решения о прекращении каких-либо видов деятельности Обществом не принимались, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

1. Общие положения

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «КМ-групп». Сокращенное наименование организации: ООО «КМ-групп».

1.2. ИНН **7702823424**, КПП **770201001**, ОГРН **1137746884439**

1.3. Дата регистрации: 26 сентября 2013 года.

1.4. Юридический адрес: 107031, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, ул. Кузнецкий Мост, дом 18/7, помещ. 1/2

1.5. Общество является микропредприятием. Дата включения в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства: 01.08.2016г.

1.6. Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 8 человек.

1.7. Режим налогообложения: Упрощенная система налогообложения, объект налогообложения - доходы уменьшенные на величину расходов.

В 2025 году Общество подало заявление о переходе с 2026 на основную систему налогообложения (ОСНО).

1.8. Основной вид деятельности: 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий; доля дохода от основного вида деятельности 100 %.

1.9. Филиалы организацией не создавались. Представительства организацией не создавались.

29.01.2026г. создано Обособленное подразделение «КМ-ГРУПП-КРЫМ», место нахождение: 296500, Россия, Республика Крым, ул. Морская, з/у 52.

1.10. Состав учредителей:

ФИО учредителя	Доля в уставном капитале
Мокров Алексей Валентинович	100%

1.11. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Мокров Алексей Валентинович.

Главный бухгалтер Общества в 2025г. - Алешина Людмила Сергеевна.

1.12. Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 2 160 000 руб.

1.13. Аудит бухгалтерской отчетности Общества: Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.14. На дату предоставления бухгалтерская (финансовая) отчетность не утверждена.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

2.1. Основы составления отчетности

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Главного бухгалтера.

Общество применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, составленные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Обособленно приводятся показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах и расходах в случае их существенности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десять) процентов.

Информация о существенных показателях отражается в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

2.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. *(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);*
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. *(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);*
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. *(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);*
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. *(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);*
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. *(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02);*
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н. *(Основание: п. 2.1 ПБУ 2/2008).*

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

2.3. Классификация активов и обязательств

Общество квалифицирует следующие активы как оборотные:

- дебиторская задолженность покупателей, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения;
- запасы, предназначенные для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- активы, предназначенные для продажи;
- краткосрочные финансовые вложения, если они подлежат погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты;
- активы, являющиеся денежными средствами или денежными эквивалентами;
- краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений.

Иные активы, а также авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные.

2.4. Основные средства

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

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание, переоценка не производится. Общество, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода, в котором они понесены.

2.5. Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.6. Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

2.7. Учет затрат. Незавершенное производство

Использование счетов учета затрат.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;

- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

В фактическую себестоимость незавершенного производства не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины); затраты, понесённые в связи с возникновением форс-мажорных обстоятельств (пожар, авария, катастрофа и иные бедствия), независимо от причины их возникновения; обесценение других активов; затраты на рекламу и продвижение продукции; расходы на хранение и управленческие расходы, кроме случаев, когда они являются частью технологического процесса; иные, необязательные для процесса производства затраты.
В конце каждого месяца проводиться инвентаризация остатков незавершенного производства, которые определяются расчетным путем.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально сумме понесенных в отчетном периоде прямых затрат на его производство.

Себестоимость выполнения работ.

В составе прямых расходов отражаются:
- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение строительных материалов, используемых при выполнении работ;
- амортизация основных средств, стоимость "малоценных основных средств",
- а также -затраты на поддержание работоспособности или исправности и на ремонт таких ОС и "малоценных ОС", если данные средства производства непосредственно используются при выполнении работ;
- расходы на оплату работ субподрядчиков;
- расходы на оплату иных работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при выполнении работ;
- расходы на оплату "услуг генподряда";
- другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ.

2.8. Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

-Учет при получении имущества в аренду:

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.
В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.
Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.
Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:
1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" только в отношении договоров аренды, исполнение которых началось в 2022 г. или позднее.

2.9. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается в сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

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

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.10. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от выполнения работ по договору подряда. Иные доходы являются прочими доходами.

Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" ПБУ 2/2008, не применяться, согласно п. 2.1. ПБУ 2/2008, в связи с применением Обществом упрощенного способа ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Доход от реализации выполнения работ признаются выручкой по мере выполнения работ и подписанием заказчиком акта о приемке выполненных работ.

2.11. Расходы

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

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

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

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся равномерно. Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Вступительные взносы и платёж в компенсационный фонд саморегулируемых организаций (СРО) одномоментно в полной сумме учитываются в составе текущих расходов по обычным видам

деятельности на дату оплаты.

3. Изменения в учетной политике.

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на 31.12.2025 год раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества на 31.12.2025г.

4. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с применением ФСБУ 4/2023

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, приведены в соответствие ФСБУ 4/2023.

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) (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка 1	Сумма после корректировки
АКТИВ				
Денежные средства и денежные эквиваленты	**1250**	8	-	8
Финансовые и другие оборотные активы	1260	12	(12)	-
Финансовые и другие оборотные активы	**1240**	-	12	12
БАЛАНС:	1600	20	0	20
ПАССИВ				
Капитал и резервы	1310	(12)	12	-
Капитал и резервы	**1300**	-	(10)	(10)
Долгосрочные заемные средства	1410	32	(32)	-
Долгосрочные заемные средства	**1410**	-	30	30
Кредиторская задолженность	**1520**	-	-	-
БАЛАНС:	**1700**	20	0	20

Отдельные показатели граф отчета о финансовых результатах «2024 год» сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 (корректировка 1) (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка 1	Сумма после корректировки
Расходы по обычной деятельности	2220	(4)	4	-
Расходы по обычным видам деятельности	**2120**	-	(4)	(4)
Прочие расходы	**2350**	(10)	-	(10)
Чистая прибыль (убыток)	**2400**	(14)	-	(14)

5. Запасы

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	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	70 594	(63 352)	-	-	X	X	7 242	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	3 007	(81)	-	-	(2 925)	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	67 587	(63 272)	-	-	2 925	-	7 240	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	12	-	116880	-	(75869)	-	-	-	41 023	-
	За 2024 г.	10	-	6	-	(4)	-	-	-	12	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	45142	-	(36224)	-	-	-	8 918	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	70884	-	(39109)	-	-	-	31 775	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	31	-	-	-	-	-	31	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	806	-	(522)	-	-	-	284	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	12	-	17	-	(14)	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	10	-	6	-	(4)	-	-	-	12	-
Итого	За 2025 г.	12	-	116880	-	(75869)	-	-	X	41 023	-
	За 2024 г.	10	-	6-	-	(4)	-	-	X	12	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

7. Кредиторская задолженность

Обязательства

7.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	30	-	-	(30)	-	-	-
	За 2024 г.	30	-	-	-	-	-	30
Долгосрочные займы	За 2025 г.	30	-	-	(30)	-	-	-
	За 2024 г.	30	-	-	-	-	-	30
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	120243	-	(75653)	-	-	44 590
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	55738	-	(36275)	-	-	19 463
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	62616	-	(39109)	-	-	23 507
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	1 294	-	-	-	-	1 294
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	491	-	(208)	-	-	283
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	104	-	(61)	-	-	43
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	30	120243	-	(75683)	-	X	44 590
	За 2024 г.	30	-	-	-	-	X	30

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8. Выручка

Наименование работ	За 2025 г.	За 2024 г.
	Стоимость, тыс. руб.	Стоимость, тыс. руб.
Земляные работы	52 554	-
Устройство временных дорог	18 330	-
Итого	**70 884**	**-**

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 005	-
Затраты на оплату труда	2 589	-
Отчисления на социальные нужды	491	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	67 370	4
Итого по элементам	73 455	4
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(7 240)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	66 216	4

10. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы в 2025году составили 30 000,00 рублей- прощение долга по договору займа №2023/12 от 13.12.2023г. единственным участником Общества.
Прочие расходы составили 38 634,94 руб.:
Списание остатка со счета 97.21 более 5 лет- 6300,00 руб.;
Расходы услуг банка – 32 334,94 руб.

11. Выплаты управленческому персоналу

В 2025 году начислена и выплачена заработная плата управленческому персоналу в соответствии с трудовыми договорами - 2062 тыс. руб., страховые взносы управленческого персонала составили 386 тыс. руб.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

13. События после отчетной даты.

В 2025 году между Обществом и ООО «Базис» был заключен Договор № БАЗ/КМ-01/11-25 от 01.11.2025 аренды транспортного средства с правом последующего выкупа. В соответствии с учетной политикой Общества и Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Но 20.03.2026г. произошло расторжение договора и возврат транспортного средства в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. В связи с этим событием Общество не отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год предмет аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Дата составления текстовых пояснений – 31.03.2026г.

Генеральный директор

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)