

**Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Рельеф»
за 2025 год**

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Рельеф».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «Рельеф».

Место нахождения: 195273, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Пискаревка, ул. Руставели, д.31А, литера Б, офис 4.

Сведения об образовании юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Рельеф» создано в соответствии Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным законом № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», принятым Государственной Думой 14.01.1998 г., иными действующими нормативными правовыми актами Российской Федерации. Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 04 сентября 2012 года, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 78 №008643821 за основным государственным регистрационным номером ОГРН 1127847464986.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7804492588.

Код причины постановки на учет (КПП): 780401001.

Правовое положение ООО «Рельеф», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «Рельеф» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации и Уставом Общества.

Уставный капитал ООО «Рельеф» составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Участники (Бенефициары):

- Шавель Андрей Михайлович – 3 300 рублей или 33% Уставного капитала;
- Шавель Сергей Михайлович – 6 700 рублей или 67% Уставного капитала.

Органами управления ООО «Рельеф» являются:

- Общее собрание участников;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 1.4 Устава ООО «Рельеф» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в ст. 7.3 Устава ООО «Рельеф».

В соответствии со ст. 8 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества. К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Генеральный директор:

- Шавель Сергей Михайлович, срок полномочий с 04.09.2022 г. по 04.09.2027 г. (Протокол №3 общего собрания участников от 29.08.2022 г.).

Руководитель несет ответственность за организацию бухгалтерского учета, за систему внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, необходимую для ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений в следствии недобросовестных действий или ошибок. Руководитель обеспечивает безопасные условия хранения документов бухгалтерского учета и защиту их от изменений.

Обязанности главного бухгалтера с 01.10.2018 г. исполняет генеральный директор Шавель Сергей Михайлович (Приказ от 01.10.2018 г.).

Главный бухгалтер несет ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности.

ООО «Рельеф» ведет производственно-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Виды деятельности (ОКВЭД):

- 41.2 – Строительство жилых и нежилых зданий;
- 41.10 – Разработка строительных проектов;
- 42.11 – Строительство автомобильных дорог и автомагистралей;
- 43.12.3 – Производство земляных работ;
- 43.99.3 – Работы свайные по строительству фундаментов;
- 43.99.4 – Работы бетонные и железобетонные;
- 49.41 – Деятельность автомобильного грузового транспорта;
- и другие виды деятельности.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «Рельеф», является строительство жилых и нежилых зданий.

Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности.

ООО «Рельеф» является членом саморегулируемой организации Ассоциация «Объединение строителей Санкт-Петербурга», регистрационный номер члена в реестре членов саморегулируемой организации – 1683, дата регистрации – 20.04.2017 г. ООО «Рельеф» имеет право выполнять строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, снос объектов капитального строительства по договору строительного подряда, по договору подряда на осуществление сноса в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии). Уровень ответственности – второй.

В течение 2025 г. ООО «Рельеф» в своем составе имело следующие обособленные подразделения:

- г. Москва, Западный административный округ, район Солнцево, ул. Производственная, вл.17А, 21Б. Уведомление о постановке на учет от 05.12.2023 г. №720570848. Присвоен КПП 772945001. Снято с учета 07.04.2025 г.;

- г. Москва, Новомосковский административный округ, поселение Кокошкино, вблизи дер. Санино. Уведомление о постановке на учет от 29.05.2024 г. №740737355. Присвоен КПП 775145002. Снято с учета 26.11.2025 г.;

- г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Раменки, МЖД Киевское 5-й км, з.у. 5/3. Уведомление о постановке на учет от 15.01.2025 г. №800032218. Присвоен КПП 772945002.

Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются.

В обособленных подразделениях на территории г. Москвы в 2025 году производились монолитно-бетонные работы на строительстве жилых комплексов, заказчиками работ являлись ООО «ЖИЛСТРОЙ-МО», ООО «СР-СТРОЙ».

В головном предприятии на территории Санкт-Петербурга в 2025 году осуществлялись транспортные услуги по перевозке грузов, услуги по предоставлению в аренду специальной строительной техники.

Среднесписочная численность работников ООО «Рельеф» на 31 декабря 2025 г. составила 58 человек.

Инвентаризация имущества и обязательств

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности организация проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, также в случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

Состав инвентаризационной комиссии, сроки и порядок ее деятельности определяется приказом руководителя.

Инвентаризация активов и обязательств Общества проведена перед составлением годовой отчетности за 2025 г. согласно Приказам №ИНВ-1, ИНВ-2, ИНВ-1/ОС, ИНВ-2/ОС и ИНВ-1/Р от 26.12.2025 г.

2. Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Рельеф» для целей бухгалтерского учета на 2025 г., утвержденная приказом Общества № 12/2024-1 от 29.12.2024 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Рельеф».

Бухгалтерская отчетность ООО «Рельеф» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

2.1.1. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.1.2. Аренда (лизинг)

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

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 целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

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.

2.2. Сырье и материалы

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

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.

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

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период

фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.3. Учет затрат. Незавершенное производство

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

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).

На счете 25 «Общепроизводственные расходы» отражаются расходы по обслуживанию производства.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально выручке.

Косвенные затраты в виде общих расходов организации на исполнение всех договоров строительного подряда распределяются между объектами строительства пропорционально выручке.

Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражаются в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

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). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы.

2.4. Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).

В случае несущественности величины затрат на приобретение финансовых вложений в виде ценных бумаг по сравнению с суммой, уплачиваемой согласно договору продавцу, такие затраты признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги. Величина затрат на приобретение ценных бумаг признается несущественной, если она не превышает пяти процентов от суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу ценных бумаг.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на отдельном субсчете счета 58 «Финансовые вложения».

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет «Депозитные счета».

2.5. Резервы по сомнительным долгам

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

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

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- в) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

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.

В зависимости от наличия обстоятельств резервы по сомнительным долгам создаются в следующих размерах:

Дебиторская задолженность	Обстоятельства признания дебиторской задолженности сомнительной		
	подпункт «б»	подпункт «в»	подпункты «б» и «в»
Просрочки нет	0%	50%	80%
Просрочка менее 30 календарных дней	50%	70%	100%
Просрочка более 30 календарных дней	100%	100%	100%

2.6. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Объекты, возводимые организацией в качестве подрядчика по договору подряда, не признаются инвестиционными активами.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.7. Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Рельеф» использует метод начисления.

Информация о постоянных и временных разниах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

2.8. Оценочные обязательства по выплате отпускных

Организация создает оценочные обязательства по предстоящей оплате отпускных. Отчисления в резерв производятся на последнее число каждого месяца методом МСФО.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем расчетная величина оценочного обязательства, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем расчетная величина оценочного обязательства, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

2.9. Доходы

Доходами от обычных видов деятельности признается:

- выручка по договорам строительного подряда;
- доходы в виде арендной платы за сданные в аренду другим лицам строительные машины и специальную технику, временно не используемые для исполнения договоров строительного подряда;
- транспортные услуги по перевозке грузов.

Остальные доходы являются прочими. В частности, к прочим доходам относятся доходы от продажи излишних строительных материалов и конструкций, приобретенных для исполнения договора.

Доходы, расходы и финансовый результат по договорам строительного подряда учитываются отдельно по каждому договору независимо от длительности этих договоров.

2.10. Расходы

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

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.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

2.11. Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы: прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств, реализации прочего имущества; прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида.

3. Изменения учетной политики на 2025 г.

В учетную политику Общества на 2025 г. были внесены изменения. Увеличена до 100 тыс. руб. стоимость активов, удовлетворяющих условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, и отнесенных к объектам основных средств.

4. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

В связи с изменением Учетной политики на 2025 г. и исправлением ошибок в соответствии с п.2 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности» была произведена корректировка показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г.

тыс. руб.				
Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2024 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	56 086	(4 227)	51 869
Итого по разделу I	1100	62 839	(4 227)	58 612
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	99 005	(17 507)	81 498
Итого по разделу II	1200	296 113	(17 507)	278 606
БАЛАНС	1600	358 952	(21 734)	337 218
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	20 782	(20 677)	105
Итого по разделу III	1300	20 792	(20 677)	115
Отложенные налоговые обязательства	1420	9 019	(1 057)	7 962
Итого по разделу IV	1400	27 451	(1 057)	26 394
БАЛАНС	1700	358 952	(21 734)	337 218

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

5.1. Основные средства (строка 1150 Баланса)

5.1.1. Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства, всего	за 2025г.	95 902	(44 043)	91 367	(9 373)	5 529	(28 552)	177 896	(67 137)
	за 2024г.	80 712	(31 449)	27 192	(4 898)	4 632	(20 103)	103 006	(46 920)
в т.ч. Права пользования активами	за 2025г.	35 450	(9 835)	20 974	(7 571)	3 818	(6 318)	48 853	(12 335)
	за 2024г.	20 785	(4 570)	14 805	(140)	43	(5 308)	35 450	(9 835)
в том числе:									
Транспортные средства	за 2025г.	30 345	(11 865)	20 542	-	-	(4 196)	50 887	(16 061)
	за 2024г.	19 260	(8 661)	11 085	-	-	(3 204)	30 345	(11 865)
в т.ч. Права пользования активами	за 2025г.	21 540	(3 988)	20 541	-	-	(4 148)	42 081	(8 136)
	за 2024г.	10 455	(878)	11 085	-	-	(3 110)	21 540	(3 988)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	56 769	(28 500)	35 530	(9 103)	5 379	(22 724)	83 196	(45 845)
	за 2024г.	55 231	(20 177)	12 078	(4 556)	4 422	(15 126)	62 753	(30 881)
в т.ч. Права пользования активами	за 2025г.	7 301	(2 713)	-	(7 301)	3 668	955	-	-
	за 2024г.	7 301	(1 755)	-	-	-	(958)	7 301	(2 713)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025г.	135	(27)	-	-	-	(12)	(135)	(39)
	за 2024г.	923	(259)	-	(118)	83	(91)	805	(267)
Здания производственные бытовые	за 2025г.	750	(148)	-	-	-	(219)	750	(219)
	за 2024г.	750	(77)	-	-	-	(71)	750	(148)
Сооружения	за 2025г.	726	(136)	-	-	-	(136)	726	(272)
	за 2024г.	1 092	(79)	-	-	-	(255)	1 092	(334)
Офисное оборудование	за 2025г.	568	(233)	311	-	-	(270)	880	(503)
	за 2024г.	427	(259)	309	(84)	84	(116)	652	(291)
Нежилые помещения	за 2025г.	6 609	(3 134)	432	(270)	150	(1 215)	6 771	(4 199)
	за 2024г.	3 029	(1 937)	3 720	(140)	43	(1 240)	6 609	(3 134)
в т.ч. Права пользования активами	за 2025г.	6 609	(3 134)	433	(270)	150	(1 215)	6 771	(4 199)
	за 2024г.	3 029	(1 937)	3 720	(140)	43	(1 240)	6 609	(3 134)
Земельные участки	за 2025г.	-	-	34 552	-	-	-	34 552	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-

В связи с изменением Учетной политики с 2025 г. (увеличена до 100 тыс. руб. стоимость активов, удовлетворяющих условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, и отнесенных к объектам ОС), была произведена корректировка показателей бухгалтерского баланса на 01.01.2025 г.:

в тыс. руб.

Наименование показателя	до корректировки		после корректировки	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Машины и оборудование (кроме офисного)	62 753	(30 881)	56 769	(28 500)
Производственный и хозяйственный инвентарь	805	(267)	135	(27)
Сооружения	1 092	(334)	726	(136)
Офисное оборудование	652	(291)	568	(233)
Итого:	65 302	(31 773)	58 198	(28 896)

5.1.2. Балансовая стоимость основных средств по группам

тыс. руб.

Группа ОС	на 31.12.2025	после корректировки на 31.12.2024	до корректировки на 31.12.2024
Транспортные средства	34 826	18 480	18 480
Машины и оборудование (кроме офисного)	37 351	28 269	31 872
Производственный и хозяйственный инвентарь	96	108	538
Здания производственные бытовые	531	602	602
Сооружения	454	590	758
Офисное оборудование	377	335	361
Нежилые помещения	2 572	3 475	3 475
Земельные участки	34 552	-	-
Всего по строке 1150 Баланса	110 759	51 859	56 086

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2024 - 2025 г.г. не было.

Основных средств, переведенных на консервацию в 2024 - 2025 г.г. не было.

В 2024 - 2025 г.г. активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

В 2024 - 2025 г.г. переоценка основных средств не проводилась.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 г. основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, не имеется.

5.2. Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Баланса)

Долгосрочные финансовые вложения в 2024 - 2025 г.г. в ООО «Рельеф» отсутствуют.

5.3. Инвестиционная недвижимость (строка 1160 Баланса)

Инвестиционных активов Общество в 2024 – 2025 г.г. не имело.

5.4. Запасы (строка 1210 Баланса)**5.4.1. Наличие и движение запасов**

тыс. руб.

Наличие и движение запасов	2025 г.	2024 г.
Запасы на начало года, всего	165 918	88 050
в том числе:		
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	66 260	45 011

затраты в незавершенном производстве	99 658	43 039
Поступило, всего	2 819 384	1 249 292
в том числе:		
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 199 145	569 564
затраты в незавершенном производстве	1 620 239	679 728
Выбыло, всего	(2 943 553)	(1 171 424)
в том числе:		
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	(1 225 960)	(548 315)
затраты в незавершенном производстве	(1 717 593)	(623 109)
Остаток на конец года, всего	41 749	165 918
в том числе:		
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	39 445	66 260
затраты в незавершенном производстве	2 304	99 658
Всего по строке 1210 Баланса	41 749	165 918

5.4.2. Незавершенное производство

По состоянию на 31.12.2025 г. остатки незавершенного производства Общества составили 2 304 тыс. руб., в т. ч. по объектам строительства:

- Комплекс работ по устройству монолитных железобетонных конструкций Корпуса 2 Жилого дома №1 на Объекте строительства по адресу: г. Москва, ул. Братьев Фонченко, влд. 19 – 2 304 тыс. руб.

5.4.3. Наличие и движение материальных ценностей в эксплуатации

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2024 до корректировки	Остаток на 31.12.2024 после корректировки	Поступило за 2025 г.	Выбыло за 2025 г.	Остаток на 31.12.2025
Материалы и ценности в эксплуатации, всего:	9 377	16 481	6 232	(2 428)	20 285
в том числе:					
спецодежда	2 149	2 149	244	-	2 393
спец оснастка	314	314	-	(129)	185
инвентарь и хозяйственные принадлежности	6 914	14 018	5 988	(2 299)	17 707

5.5. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

Бухгалтерский баланс составлен в нетто-оценке.

5.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Дебиторская задолженность (до 12 месяцев)	на 31.12.2025	на 31.12.2024 после корректировки	на 31.12.2024 до корректировки
Расчеты с Покупателями и Заказчиками	123 192	52 154	52 154
Авансы, выданные Поставщикам и Подрядчикам	15 271	10 262	10 262
Расчеты по налогам и взносам	-	61	61
Прочие расчеты	7 017	19 021	36 528
Всего по строке 1230 Баланса	145 480	81 498	99 005

5.5.2. Резерв по сомнительным долгам

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Остаток неиспользованного резерва за начало отчетного периода	1 296	318
Создаваемый (досоздаваемый) резерв за отчетный период	400	1 238
Величина резерва, использованная в отчетном периоде	(1 296)	(252)
Величина восстановленного резерва в части погашенного долга	-	(8)
Остаток неиспользованного резерва за конец отчетного периода	400	1 296
Часть безнадежных долгов, не покрытых резервом и учтенная в составе прочих расходов	(247)	(31)

5.5.3. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

В течение 2025 г. на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» отражена задолженность дебиторов в размере 1 462 тыс.руб.

5.6. Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Баланса)

тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Займы выданные	25 281	25 531
Приобретение права требования	3 666	-
Депозитные вклады	-	-
Всего по строке 1240 Баланса	28 947	25 531

Расчеты по выданным займам осуществляются на счете 58.03 «Предоставленные займы», расчеты по депозитным вкладам осуществляются на счете 55.03 «Депозитные счета».

Вкладов по договорам простого товарищества ООО «Рельеф» в 2024 – 2025 г.г. не имело.

5.7. Денежные средства (строка 1250 Баланса)

тыс. руб.

Денежные средства	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Денежные средства на расчетных счетах	1 308	463
Денежные средства в кассе	-	-
Всего по строке 1250 Баланса	1 308	463

Ограничений на использование денежных средств на отчетную дату нет.

5.8. Прочие оборотные активы (строка 1260 Баланса)

тыс. руб.

Прочие оборотные активы	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Расходы будущих периодов	-	2 844
Авансы по страховым премиям	656	186
Всего по строке 1260 Баланса	656	3 030

5.9. Уставный капитал (строка 1310 Баланса)

Уставный капитал ООО «Рельеф» составляет 10 тыс. руб.

В 2024 – 2025 г.г. резервный, добавочный капиталы не создавались.

5.10. Фонды

В 2024 - 2025 г.г. ООО «Рельеф» фонды потребления и накопления не создавало.

5.11. Заемные средства долгосрочные (строка 1410 Баланса)

Долгосрочных обязательств по заемным средствам в течение 2024 – 2025 г.г. Общество не имело.

5.12. Прочие долгосрочные обязательств (строка 1450 Баланса)

тыс. руб.		
Прочие долгосрочные обязательства	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Арендные обязательства :	30 217	18 432
в т.ч. лизинг	27 652	14 959
аренда недвижимости	2 565	3 473
Всего по строке 1450 Баланса	30 217	18 432

5.13. Заемные средства (строка 1510 по Баланса)

тыс. руб.		
Наличие и движение заемных средств	2025 г.	2024 г.
Задолженность по телу займа на начало отчетного периода	-	10 000
Получено заемных средств за отчетный период	-	3 000
Возвращено заемных средств за отчетный период	-	13 000
Задолженность по телу займа на конец отчетного периода	-	-
Задолженность по процентам на начало отчетного периода	-	99
Начислено процентов за отчетный период	-	362
Выплачено процентов за отчетный период	-	362
Задолженность по процентам на конец отчетного периода	-	-
Общая задолженность по займам на начало отчетного периода	-	-
Общая задолженность по займам на конец отчетного периода	-	-
Всего по строке 1510 Баланса	-	-
Сумма процентов, включенных в прочие расходы	-	(362)

5.14. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

тыс. руб.		
Кредиторская задолженность (до 12 месяцев)	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Расчеты с Поставщиками и Подрядчиками	196 444	124 256
Авансы, полученные от Покупателей и Заказчиков	31 666	155 768
Расчеты по налогам и взносам	35 427	20 581
Прочие расчеты	4 261	2 823
Всего по строке 1520 Баланса	267 798	303 428

5.15. Задолженность перед Участниками (Учредителями) по выплате доходов

Задолженности ООО «Рельеф» перед Участниками по выплате дивидендов на 31.12.2025 г. нет, дивиденды в течение 2024 - 2025 г.г. не начислялись и не выплачивались.

5.16. Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса)

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2025	Признано за 2025 г.	Погашено за 2025 г.	Списана избыточная сумма за 2025 г.	Остаток на 31.12.2025
Оценочные обязательства - всего	7 281	5 800	(4 822)	(71)	8 188
в т.ч.: Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	7 281	5 800	(4 822)	(71)	8 188

5.17. Чистые активы

Чистые активы Общества в динамике составили: на 31.12.2025 г. - 24 570 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 115 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 13 057 тыс. руб.

6. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

6.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Доходы (без НДС)	2025 г.	2024 г.
Строительно-монтажные работы	1 902 922	679 457
Транспортные услуги, услуги спецтехники	60 945	15 760
Всего по строке 2110 Отчета	1 963 867	695 217

Выручки по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами Общество в 2024 – 2025 г.г. не имело.

Выручки, полученной по договорам со связанными сторонами Общество в 2024 – 2025 г. г. не имело.

6.2. Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Расходы	2025 г.	2024 г.
Амортизация	22 249	17 722
в т.ч. права пользования активами	4 623	5 919
Материалы	1 199 757	438 420
Аренда спецтехники и оборудования	76 948	25 356
Оплата труда	32 030	28 741
Страховые взносы	7 947	6 348
Транспортные услуги, услуги спецтехники	73 006	29 002
СМР	256 189	55 460
Прочие расходы	49 467	22 060
Всего по строке 2120 Отчета	1 717 593	623 109

6.3. Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Расходы	2025 г.	2024 г.
Амортизация, всего	2 707	2 382
в т.ч. права пользования активами	1 697	1 721
Аренда	14 443	5 713

Информационно-консультационные, юридические расходы	18 813	1 340
Оплата труда	18 266	12 149
Страховые взносы	3 890	2 491
СРО	110	110
Услуги связи	126	153
Ремонт и содержание помещений, строительного городка	103 687	58 527
Транспортные услуги	13 435	4 044
Содержание транспортных средств	5 916	1 719
Налоги и сборы	38	17
Прочие расходы	35 201	18 603
Всего по строке 2220 Отчета	216 632	107 248

6.4. Прочие доходы и расходы

(строки 2310, 2320, 2330, 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах)

Согласно п. 28 ФСБУ 4/2023, показатели прочих доходов и расходов: отчисления в оценочные резервы, реализация прочего имущества, оценочные обязательства по оплате труда, в отчёте о финансовых результатах отражены свернуто. В показатели 2024 г. внесена корректировка.

Прочие доходы отражены за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

тыс. руб.

Прочие доходы	2025 г.	2024 г.
Проценты к получению (строка 2320), в том числе:	3 839	2 139
проценты по договорам банковского счета	2 784	823
проценты по предоставленным займам	1 055	1 316
Доходы от участия в других организациях (строка 2310)	-	-
Прочие доходы (строка 2340), в том числе:	10 254	52 651
доходы от аренды имущества	-	2 158
реализация прочего имущества	7 146	-
резервы по отпускам (неиспользованные)	71	-
прочие доходы	6	28
просроченная кредиторская задолженность	3 031	50 465
ВСЕГО	14 093	54 790

тыс. руб.

Прочие расходы	2025 г.	2024 г.
Проценты к уплате (строка 2330), в том числе:	-	362
проценты по займам	-	362
Прочие расходы (строка 2350), в том числе:	10 054	8 538
резерв по сомнительным долгам	400	1 230
просроченная дебиторская задолженность	247	31
расходы на оплату услуг кредитных организаций	160	134
госпошлина	269	6
штрафы, пени, неустойки	4 700	2 383
корректировка реализации прошлых лет	2 803	-
реализация прочего имущества	19	23
страхование	163	-
резервы по отпускам (начисленные)	-	1 978
прочие расходы	1 293	2 753
ВСЕГО	10 054	8 900

6.5. Уплаченные налоги, наличие задолженности по расчетам с бюджетом

В течение 2025 г. были начислены и уплачены следующие налоги и сборы в бюджеты РФ и во внебюджетные фонды (положительное сальдо – кредиторская задолженность, отрицательное сальдо – дебиторская задолженность):

тыс. руб.

Налог, сбор	Задолженность на 31.12.2024	Начислено	Уплачено, зачтено	Задолженность на 31.12.2025
НДФЛ	415	7 607	(7 759)	263
НДС	12 122	68 016	(50 531)	29 607
Налог на прибыль	46	9 106	(7 736)	1 416
Транспортный налог	40	117	(124)	33
Страховые взносы	6 538	11 277	(14 403)	3 412
Земельный налог	-	21	-	21
Пени, прочее	1 359	545	(1 229)	675
ИТОГО	20 520	96 689	(81 782)	35 427

По решению МИ ФНС России по управлению долгом Обществу предоставлена рассрочка по уплате налогов, сборов и страховых взносов, пеней. По состоянию на 31.12.2025 г. обязательство Общества по рассрочке составляет 6 613 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество просроченной задолженности по уплате налогов, сборов и страховых взносов не имело.

6.6. Расчеты по налогу на прибыль
(строка 2410 Отчета о финансовых результатах)

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила - 36 424 тыс. руб. (с учетом отложенных налоговых обязательств и постоянных налоговых обязательств).

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила – 9 106 тыс. руб.

6.7. Отложенные налоговые активы и обязательства
(строки 2411, 2412 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	8 420	2 150
Постоянный налоговый актив	-	-
Постоянное налоговое обязательство	795	412
Отложенный налоговый актив,	3 052	2 480
в т.ч. пересчет ОНА по ставке 25%		1 350
Отложенное налоговое обязательство,	(3 161)	(2 950)
в т.ч. пересчет ОНО по ставке 25%		(1 804)
Отложенный налог на прибыль (строка 2412)	(110)	(470)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) (строка 2411)	(9 106)	(2 546)

Временные разницы образовались в основном в результате разных правил признания в бухгалтерском и налоговом учете стоимости и амортизации основных средств, создания резервов по сомнительным долгам в бухгалтерском учете, признания оценочных обязательств в бухгалтерском учете.

7. Прочее

7.1. Обеспечения обязательств

В течение 2024 – 2025 г.г. Общество обеспечений обязательств и платежей полученных не имело.

Обеспечения обязательств и платежей выданные

Наименование показателя	Контрагент	Характер обязательств	Срок погашения	тыс. руб.	
				на 31.12.2025	на 31.12.2024
Залог основных средств	МИ ФНС России по управлению долгом	Рассрочка по налогам и сборам	26.10.2026 г.	14 598	14 598
ИТОГО				14 598	14 598

На имущество, переданное в залог, не установлены ограничения использования. Имущество используется для ведения обычной деятельности.

7.2. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон

Наименование связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Операции, проведенные со связанными сторонами в 2025 г.
Шавель Сергей Михайлович	Генеральный директор ООО «Рельеф», Участник Общества (до 12.03.2025 г. - 3 300 руб. или 33% УК, с 12.03.2025 г. – 6 700 руб. или 67% УК)	Заработная плата
Шавель Андрей Михайлович	Директор по строительству ООО «Рельеф», Участник Общества (3 300 руб. или 33% УК)	Заработная плата, Вознаграждение по договорам аренды с физ. лицом

Резерв по сомнительным долгам со связанными сторонами не создавался, списание дебиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности в 2024 – 2025 г.г. не производилось.

7.3. Вознаграждение руководящим сотрудникам

К основному управленческому персоналу Общества относятся: генеральный директор, директор по строительству, заместитель генерального директора по экономике, руководитель проекта.

Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу в 2025 году, составили – 5 618 тыс. руб., страховые взносы с вознаграждения составили – 1 127 тыс. руб.

7.4. Государственная помощь

В течение 2024 – 2025 г.г. Общество государственную помощь не получало.

7.5. Процедуры правового характера

По состоянию на текущую дату у ООО «Рельеф» имеются следующие судебные разбирательства:

№ п/п	Номер дела	Контрагент - Истец / Ответчик	Предмет / описание	Сумма иска	тыс. руб.
					Сумма возможных финансовых обязательств
1	A56-31019/2021	Ответчик ООО «ОСТ», признан несостоятельным (банкротом), введена процедура конкурсного производства	О взыскании задолженности по договору за оказанные услуги. В стадии взыскания. Задолженность включена в реестр требований кредиторов.	1 760	1 790
2	A40-77199/21		О взыскании задолженности по договору подряда. В стадии взыскания. Задолженность включена в реестр требований кредиторов.	12 732	12 818
3	A56-70493/2021	Истец АО «ЭЛТЕХ СПб»	О взыскании аванса по договору подряда, пени, неустойки, стоимости давальческого сырья. В стадии разбирательства в суде первой инстанции.	46 136	36

7.6. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Рельеф», состоявшихся до отчетной даты 31.12.2025 г, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

7.7. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой 31.12.2025 г. и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не имеется.

7.8. Информация о непрерывности деятельности

В отчетном 2025 г. прекращения каких-либо видов деятельности Общества не осуществлялось. Решений о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности Общества, реорганизацию или ликвидацию также не принималось. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет.

«30» марта 2026 г.

Генеральный директор _____

Шавель С.М.

Главный бухгалтер _____

Шавель С.М.