

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах  
Общество с ограниченной ответственностью  
«Энергоэффективные технологии»  
за 2025 год**

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. III ФСБУ 4/2023 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

### 1. Общие сведения об организации

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Энергоэффективные технологии» (далее по тексту Организация) учреждено в 2010 году.

Его учредителем является: Медведев Константин Александрович.

- 1.2. Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1105031003373

ИНН 5031092748

- 1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 142403, М.О, г.о. Богородский, г. Ногинск, пл. Ленина, д11, этаж 3, помещ. В 309.

Фактический адрес Организации: 123182, г. Москва, ул. Авиационная, д.77 к.1.

- 1.4. Уставный капитал Организации составляет: 1 000 тыс. руб. (Один миллион рублей).

Распределение долей: 100 % Медведев Константин Александрович.

- 1.5. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Медведев Константин Александрович.

- 1.6. Основным видом деятельности фирмы в 2025 году являлся

ОКВЭД 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий»

Его доля в выручке Организации за отчетный год составила 100 %.

- 1.7. Средняя численность за отчетный год составила 218 человек, за прошлый год составила 148 человек.

- 1.8. В Организации существуют следующие обособленные подразделения (Филиалы):

1. Обособленное подразделение «МИТИНО»
2. Московское обособленное подразделение «ЗИЛ»
3. Московское обособленное подразделение «СЕРЕДНЕВО»
4. Авиационное обособленное подразделение
5. Красногорское обособленное подразделение (закрыто 31.01.2025)
6. Обособленное подразделение «ДЕТСКИЙ САД БИТЦА»
7. Обособленное подразделение "ДМИТРОВСКОЕ НЕБО"
8. Обособленное подразделение «БОРИСОВСКИЕ ПРУДЫ»
9. Обособленное подразделение «ВДНХ» (закрыто 25.12.2025)
10. Обособленное подразделение «ЛЕФОРТОВО»
11. Обособленное подразделение «ТЕКСТИЛЬЩИКИ»
12. Обособленное подразделение «КУТУЗОВСКИЙ»

## 2. Учетная политика и её изменения

### 2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 г. N 157н, иными федеральными стандартами и действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н, и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, а также приказом об учетной политике на 2025 год.

Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся бухгалтерией. В 2025 году в период до 11.06.2025 г. в должности главного бухгалтера работала Гулькина О.П., с 16.06.2025 г. на данной должности работает Ильясова Е.Г.

### 2.2. Отступления при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности, учетной политики, допущения

Существенные отступления от норм ФСБУ 4/2023 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

**Существенные отступления от правил формирования учетной политики, установленных пунктами 7 и 7.1 ПБУ 1/2008, и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.**

#### Допущения при формировании учетной политики:

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

### 2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики

В отчетном году происходили следующие изменения учетной политики:

#### А) связанные с изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету:

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Причина изменений УП (п.21 ПБУ 1/2008)	Начало применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»
Содержание изменения УП в отчетном году	
Порядок отражения последствий изменений	- классификация «Добавочного капитала» в «Нераспределенную прибыль» - свернутое отражение прочих доходов и расходов

Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом*	Последствия отражались в соответствии с формами отчетности согласно ФСБУ 4/2023
--	---

Причина изменений УП (п.21 ПБУ 1/2008)	<b>Начало применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»</b>
Содержание изменения УП в отчетном году	- порядок отражения результатов инвентаризации; - формы документального оформления инвентаризации.

**Б) Изменения, связанные с разработкой организацией новых способов ведения бухгалтерского учета** отсутствовали.

Последствия изменений способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. «е» п. 45 ФСБУ 5/2019) – в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02) - в отчетном периоде изменения отсутствовали.

**В) Существенные изменения условий хозяйствования организации** отсутствовали

Предстоящие с 2026 года изменения в учетной политике: отсутствуют.

## 2.4. Критерий существенности

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности определен в размере 10%.

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты:

Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %

## 2.5. Бухгалтерский учет аренды

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в пп. «а» и (или) «б» п. 11 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, как в отношении каждого предмета аренды, так и в отношении групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды. При применении п. 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

Для учета ППА организация применяет счет 01.03 на сумму фактической стоимости ППА.

В бухгалтерском балансе ППА отражены: в составе основных средств

Стоимость ППА в организации погашается путем амортизации. Срок полезного использования определяется самостоятельно.

Ставка дисконтирования определялась исходя из: ставки, заложенной в договоре аренды (лизинга).

Доходы от операционной аренды (п.42 ФСБУ 25/2018) признаются Организацией арендодателем равномерно.

## 2.6. Основные средства

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020) 100 тыс. руб.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Начисление амортизации производится линейным способом

Способы оценки ОС после признания (кроме группы «Транспортные средства») (п.45 ФСБУ 6/2020): по первоначальной.

Переоценка объектов ОС группы учета «Транспортные средства» проводится не чаще одного раза в год таким образом, чтобы переоцененная стоимость была равна или не отличалась существенно от их справедливой стоимости. Впоследствии накопленная дооценка списывается на нераспределенную прибыль одновременно при списании объекта основных средств, по которому была накоплена дооценка. (п. 13, 16, 20 ФСБУ 6/2020)

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом № 217н.

**Критерий существенности затрат** на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев (обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) для признания самостоятельными объектами ОС (п. 21 ФСБУ 6/2020): отсутствует.

**Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при приобретении и строительстве объектов основных средств:** Суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством и приобретением объектов основных средств, отражаются в разд. I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса – Строка Прочие внеоборотные активы.

**Отражение в бухгалтерском балансе сырья, МПЗ и активов, используемых для создания внеоборотных активов:** В разд. I «Внеоборотные активы» баланса по строке – (Строка Прочие внеоборотные активы).

## 2.7. Нематериальные активы

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 года.

Стоимостный лимит признания активов объектами НМА (п. 7 ФСБУ 14/2022) 100 тыс. руб.

Контроль наличия и движения не характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, в отношении которых у организации имеются исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на них, организован с использованием забалансового счета 013 «Малоценные НМА в эксплуатации».

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Способ оценки НМА после признания (п. 15 ФСБУ 14/2022): по первоначальной стоимости;

Способы определения срока полезного использования НМА (п. 31 ФСБУ 14/2022)

*а) срок действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;*

*б) другие факторы, влияющие на использование объекта нематериальных активов организацией.*

Начисление амортизации:

начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Способ начисления амортизации: линейный.

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом № 217н.

## **2.8. Капитальные вложения в ОС, вложения в НМА, незавершенное строительство**

В организации не применяются методы учета формирования стоимости инвестиционных активов (п. п. 7, 9, 12 ПБУ 15/2008) в связи с их отсутствием.

### **Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:**

Существенная величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса и отражается в Пояснениях Таблица 4.5. «Капитальные вложения в основные средства» и в балансе обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

### **Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:**

Вложения в нематериальные активы отсутствуют.

## **2.9. Финансовые вложения**

Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость (п.20 ПБУ 19/02) отсутствовала.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости (п.23 ПБУ 19/02) не осуществляется

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02) - в отчетном периоде изменения отсутствовали

Квалификация финансовых вложений: краткосрочные депозиты

Классификация депозитных счетов сроком до 3-х месяцев – в качестве денежных эквивалентов.

## **2.10. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары**

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация не применяет ФСБУ 5/2019.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство, списании (п. 36 ФСБУ 5/2019): по средней себестоимости;

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. «в» п. 19 ПБУ 9/99) отсутствует.

Данные об авансах (предоплате, задатках) на приобретение запасов включаются в состав показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

### 2.11. Незавершенное производство

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

Состав затрат незавершенного производства включает в себя строительно - монтажные работы, выполненные собственными силами, суммы амортизации ОС, стоимость материалов, оборудования, техники и ее монтажа, стоимость инструментов, необходимого инвентаря, электричества и прочих ресурсов, услуги сторонних организаций, стоимость работ субподрядных организаций, оплату труда, налогов и сборов, прочие расходы за период с начала исполнения договора на строительство.

### 2.12. Порядок признания доходов

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг, признается для целей бухгалтерского учета (пп. а п.17 ПБУ 9/99) по мере реализации товаров, работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов и отражается в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаются доходы от выполнения работ по договорам строительного подряда, проектирования.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации работ без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с выполнением данных работ.

### 2.13. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99). К управленческим расходам организации относятся суммы, формируемые на счете 26 и связанные с содержанием общего имущества фирмы и организацией ее деятельности, данные расходы не связаны напрямую с производством, оказанием услуг. Управленческими расходами на предприятии признаются следующие затраты:

- на охрану;
- оплату интернета, услуг ЖКХ и связи;
- представительские расходы;
- зарплату сотрудников бухгалтерии, юридического отдела, кадровой службы и прочего административно-управленческого персонала;
- канцелярские принадлежности.
- другие расходы.

Учет управленческих расходов организации в полной сумме относится на себестоимость того отчетного периода, в котором они возникли. Списание управленческих расходов ежемесячно, закрытием месяца оформляется проводкой Дт 90.08.1 Кт 26.

Счет 44 «Расходы на продажу» организацией не применяется.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов равномерно в течение срока займа, кредитного договора.

В соответствии с ПБУ 10/99 взносы в компенсационный фонд, формируемый в соответствии с законодательством Российской Федерации и (или) правилами и стандартами саморегулируемых организаций, профессиональных объединений союзов, ассоциаций, к полномочиям которых относится аккумулирование средств таких компенсационных фондов признаются расходом.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе как расходы будущих периодов и подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами равномерно, в течение периода, к которому они относятся.

### **Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:**

Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться в разделе II «Оборотные активы» по строке 1260 «Прочие оборотные активы», если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I «Внеоборотные активы» по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

### **2.14. Порядок определения величины оценочных резервов**

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

в связи с предстоящей оплатой отпусков работников определяется по состоянию на 31 декабря отчетного года. Расчет производится персонафицировано по каждому сотруднику:

Резерв отпусков = К x ЗП,

где: К – количество не использованных сотрудником дней отпуска за период с начала работы на дату расчета (конец каждого, года);

ЗП – среднедневной заработок сотрудника, исчисленный по правилам расчета среднего заработка для оплаты отпусков на дату расчета резерва.

### **2.15. Порядок определения резервов сомнительных долгов**

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва.

Данный вариант работы с резервом позволит не завышать величину прочих доходов и расходов (не будет дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

*Тем не менее, есть случай, когда будет применяться п. 70: если в году, следующем за годом создания резерва, наступили обстоятельства, из которых следует, что дебитор нам эту задолженность погасит. К примеру, он сам прислал письмо с указанием срока погашения долга. В этом случае мы действительно списываем резерв и признаем его доходом организации. Но п. 70 Положения № 34н мы применяем не автоматически, а так как наступили соответствующие обстоятельства».*

### **2.16. Применение ПБУ 18/02**

Организация применяет ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) развернуто

Способ определения величины текущего налога на прибыль закрепляется в учетной политике организации (п. 22 ПБУ 18/02):

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

*Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендациями Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КнР "Реализация требования рациональности", Р-109/2019 - КнР "Регистр учета временных разниц", организация не ведет учет постоянных разниц. При этом раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, ограничивается расчетом, приведенным в Приложении к ПБУ 18/02.»*

## 2.17. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок составляет на предприятии не менее 10 % от базового показателя.

Метод исправления ошибок: Красное сторно, обратные проводки.

## 2.18. Учет договоров строительного подряда

Признание доходов и расходов по договору строительного подряда:

Доходы по договору признаются организацией доходами от обычных видов деятельности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 мая 1999 г. № 32н.

Величина выручки по договору определяется исходя из стоимости работ по определенной в договоре цене, корректируемой в случаях и на условиях, предусмотренных договором, в связи с:

- возникающими в ходе исполнения договора согласованными сторонами изменениями стоимости работ по договору, которые обуславливаются либо использованием более качественных и дорогостоящих строительных материалов и конструкций, а также выполнением работ более сложных по сравнению с предусмотренными в технической документации или работ, не предусмотренных в технической документации (увеличение выручки по договору), либо неисполнением каких-либо работ, предусмотренных в технической документации (уменьшение выручки по договору);

- предъявляемыми организацией к заказчикам и иным лицам, указанным в договоре, претензиями: о возмещении затрат, не учтенных в смете, которые организация была вынуждена понести в связи с определенными действиями указанных лиц; о возмещении разумных расходов, понесенных в связи с установлением и устранением дефектов в технической документации, предоставленной заказчиком или проектной организацией, в связи с задержкой или остановкой работы из-за неоказания заказчиком организации содействия, предусмотренного условиями договора

- выплачиваемыми организацией дополнительно сверх сметы по условиям договора суммами, связанными с нарушением или опережением сроков строительства.

Выручка по договору корректируется на суммы отклонений, претензий и поощрительных платежей, если существует уверенность, что такие суммы будут признаны заказчиками или иными лицами, указанными в договоре, которым они предъявлены, и сумма их может быть достоверно определена.

Расходы по договору признаются организацией расходами по обычным видам деятельности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 мая 1999 г. № 33н.

Способ распределения косвенных расходов между договорами, производится на предприятии в соответствии п.13 ПБУ 2/2008, косвенные расходы по договору включаются в расходы по каждому договору путем распределения общих расходов компании на выполнение работ.

Порядок признания выручки организации и расходов, и способ определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности (п. 17 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008) указан в разделе 14 Учетной политики. Не применяется по договорам строительного подряда с использованием давальческих материалов в виду невозможности корректного определения долей суммы выручки и расходов в расчетной величине на отчетную дату.

## 2.19. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

### Бухгалтерский баланс:

**В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).**

**Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе:** данные суммы формируют показатель по строке «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают по двум разным подстрокам в балансе /либо в Пояснениях:

- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

**В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств учтены следующие виды активов:**

- остатки денежных средств на расчетных счетах;

### **Отчет о финансовых результатах**

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, предусмотренных п. 28 ФСБУ 4/2023.

В текстовых пояснениях раскрываются (с учетом существенности) показатели доходов и (или) расходов за отчетный период, связанные с:

- а) обесценением запасов и восстановлением такого обесценения;
- б) обесценением внеоборотных активов и восстановлением такого обесценения;
- в) переоценкой внеоборотных активов;
- г) выбытием внеоборотных активов;
- д) урегулированием судебных разбирательств;
- е) списанием оценочных обязательств.

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности:

Выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг и т.п.), составляющие **пять и более** процентов от общей суммы выручки организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности. Для этого организация вводит к строке «Выручка» дополнительные строки (п. 18.1 ПБУ 9/99).

В случае выделения в Отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет **пять и более** процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, к строке «Себестоимость продаж» вводятся дополнительные строки, по которым указываются расходы, соответствующие выделенным организацией видам доходов (п. 21.1 ПБУ 10/99).

### **Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):**

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:  
полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);  
перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);  
уплаченные в бюджетную систему РФ;  
возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС в виде отрицательной величины отражается в круглых скобках в составе показателя с кодом 4129 «прочие платежи», если сумма не является существенной;  
как отдельный показатель в дополнительной строке «НДС», введенной в группу статей «Платежи – всего», если величина существенная.

Денежный поток по НДС в виде положительной величины отражается в составе показателя с кодом 4119 «прочие поступления», если сумма не является существенной;  
как отдельный показатель в дополнительной строке «НДС», введенной в группу статей «Поступления – всего», если величина существенная.

В отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда» отражаются суммы страховых взносов, суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, а также суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам.

Выплаченные дивиденды показывают по строке 4322 «Уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)» без уменьшения на удержанный НДФЛ или налог на прибыль

Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011): В Отчете о движении денежных средств отражены оплаты по распределительным письмам (оплата за третье лицо) как денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам).

### **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:**

Формируются в табличной и текстовой форме

## **Раскрытие информации об отдельных показателях Бухгалтерского баланса за 2025 год**

### **3. Нематериальные активы, незавершенные капитальные вложения в НМА**

Наличие и движение нематериальных активов и иная информация в соответствии с ФСБУ 14/2022 отсутствует.

НМА, созданные самой организацией, отсутствуют.

### **4. Основные средства**

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) представлена в разделе **4.1 Табличных пояснений**.

Информация о балансовой стоимости амортизируемых и не амортизируемых основных средств раскрыта в разделе **4.3 Табличных пояснений**.

Изменения оценочных значений в части пересмотра элементов амортизации основных средств в отчетном году отсутствовали.

Признаков обесценения основных средств в отчетном году не выявлено. В соответствии с п. 8 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» тест на обесценение не проводился.

Результат от выбытия основных средств за отчетный период (пп. г п. 45 ФСБУ 6/2020):  
Выбыло объектов основных средств за 2025 год по первоначальной стоимости на сумму- 10 201 тыс. рублей.

Результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде (пп. е п. 45 ФСБУ 6/2020) отражается по строке 2510 «Отчета о финансовых результатах» в сумме – 31 125 тыс. руб.

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату (пп. и п. 45 ФСБУ 6/2020): отсутствует

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату (пп к п. 45 ФСБУ 6/2020): отсутствует.

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату (пп. л п. 45 ФСБУ 6/2020): отсутствует.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами (пп. о п. 45 ФСБУ 6/2020): отсутствует.

В отношении основных средств, оцениваемых на основе переоцененной стоимости, в дополнение раскрывается следующая информация (п. 46 ФСБУ 6/2020):

- дата проведения последней переоценки основных средств – 30.06.2025 г.
- привлекался ли независимый оценщик к проведению переоценки - не привлекался
- методы и допущения, принятые при определении справедливой стоимости основных средств, включая информацию об использовании наблюдаемых рыночных цен - сайт авто. ру.
- первоначальная стоимость переоцениваемых групп основных средств, которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, на отчетную дату - 375 тыс. руб.
- способы пересчета первоначальной стоимости переоцениваемых групп основных средств: по справедливой стоимости
- сумма накопленной дооценки основных средств, не списанная на нераспределенную прибыль, с указанием способа списания накопленной дооценки на нераспределенную прибыль: 31 125 тыс. руб. Впоследствии накопленная дооценка будет списана на нераспределенную прибыль одновременно при списании объекта основных средств, по которому была накоплена дооценка.

Приобретено (создано) объектов основных средств, связанных с инновациями (в течение отчетного года по основным группами иное движение объектов основных средств, связанных с инновациями (п. 15 Информации Минфина России № ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01): отсутствует.

Модернизировано основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность (п. 15 Информации Минфина России № ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01): нет

**Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».**

Информация о наличии и движении прав пользования активами представлена в разделе 4.2 Табличных пояснений.

**Арендатором раскрыта следующая информация** об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение Организации, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств:

Предмет аренды	Характер договора	Срок аренды, мес.	Порядок расчета и размер процентной ставки	Сумма процентов начисленная, тыс. руб.		Сумма переменных платежей (расходы), не учтенных при оценке задолженности по аренде, тыс. руб.	
				2025	2024	2025	2024
ППА. Нежилое помещение 100 кв м по адресу :	аренда	11мес	10% (Ставка привлечения)	97	88		

Московская область, г. Балашиха, пр. Ленина д. 32Б			заемных средств на сопоставимый период)				
ППА.Нежилое помещение 4,0 кв м по адресу: 12362, г. Москва ул. Свободы д. 35, стр. 6	аренда	33 мес	10% (Ставка привлечения заемных средств на сопоставимый период)	251	120	206	164
ППА. Нежилое помещение 251,5 кв м по адресу г. Москва ул. Авиационная д. 77 к 1	аренда	4 мес	10% (Ставка привлечения заемных средств на сопоставимый период)	19	-		
ППА.Нежилое помещение 88 кв м по адресу: 123182, г. Москва ул. Авиационная д. 77, подъезд 2, 3 этаж	аренда	0	0	0	0		
ППА.Нежилое помещение 316 кв м по адресу: 123182, г. Москва ул. Авиационная д. 77, подъезд 2, 3 этаж	аренда	11 мес	10% (Ставка привлечения заемных средств на сопоставимый период)	329	310		
ППА.Нежилое помещение 670 кв м по адресу: 123182, г. Москва ул. Авиационная д. 77, подъезд 2, 3 этаж	аренда	11 мес	18% (Ставка привлечения заемных средств на сопоставимый период)	725	-		
КАМАЗ 65115 Кран Манипулятор	лизинг	34 мес	25,2045(Ставка дисконтирования рассчитывается по приведенной стоимости обязательства и графику будущих платежей.)	1206	669		
ЭКСКАВАТОР-ПОГРУЗЧИК СУКУРОВА 888	лизинг	34 мес	26,9903(Ставка дисконтирования рассчитывается по приведенной стоимости обязательства и графику будущих платежей.)	1220	786		

Организация **не отражает** предмет аренды в качестве права пользования активом согласно [п. 11](#) ФСБУ 25/2018 ( пп а, в, п. 46 ФСБУ 25/2018):

Характер договоров аренды	Расходы и будущие арендные платежи арендатора	
	Всего	В том числе по договорам со сроком аренды не более 12 месяцев
<b>За 2025 год</b>		
ООО КРАНПРОЕКТ Договор № БК-351 от 24.02.2025г. На предоставление башенного крана и оказание услуг по его эксплуатации	1 450	14 500
ООО ПЕРИ. Договора аренды	26 006	
<b>За 2024 год</b>		
Договор № 343 от 31.08.2023 г. «Возмездного оказания услуг вертикальным грузоподъемным механизмом с предоставлением услуг по управлению и технической эксплуатации» ООО «ЭММЕТ»	690	7 590
Договор № 349 от 16.11.2023 г. «Возмездного оказания услуг вертикальным грузоподъемным механизмом с предоставлением услуг по управлению и технической эксплуатации» ООО « ЭММЕТ»	560	6 160
Договор №БК-209 от 22.02.24г на предоставлении БК и оказание услуг по его эксплуатации ООО «КРАНПРОЕКТ»	650	7 150

#### **Незавершенные капитальные вложения**

Расшифровка незавершенных капитальных вложений, в том числе информация с учетом существенности о балансовой стоимости капитальных вложений в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости (пп.а п. 23 ФСБУ 26/2020) представлена в разделе **4.5 Табличных пояснений**.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств отражены в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» (Авансы на приобретение ОС) Бухгалтерского баланса

Признаков обесценения капитальных вложений в отчетном году не выявлено. В соответствии с п. 8 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» тест на обесценение не проводился.

Результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период (пп.б п. 23 ФСБУ 26/2020): отсутствует.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами (пп.д п. 23 ФСБУ 26/2020): отсутствует.

Капитальные вложения в связи с экологической деятельностью (п. 7 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) отсутствуют.

#### **Прочие внеоборотные активы**

По статье Прочие внеоборотные активы отражены:

Расходы будущих периодов 4 656 тыс. руб.

Авансы на приобретение ОС 6 774 тыс. руб.

Итого 11 430 тыс. руб.

## 5. Финансовые вложения

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в Таблице 5.2

Наименование актива (займы, векселя, депозиты и т.д.)	Наименование должника, эмитента, векселедателя и т.д.	Объем инвестиций, тыс.руб.	Дата образования	Состояние задолженности текущая/ просроченная и перспективы погашения просроченной задолженности
Заем по Договору процентного займа N 01.10.25/ЗМ от 01.10.2025г	Физическое лицо	1 500	01.10.2025	текущая
Проценты по Договору процентного займа N 01.10.25/ЗМ от 01.10.2025г	Физическое лицо	73	31.12.2025	текущая
Итого:		1 573		

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Организация не осуществляла учет долговых ценных бумагам и предоставленных займов по дисконтированной стоимости.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

## 6. Запасы

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. «а» п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. «б» п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в разделе 6 Табличных пояснений.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2025 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации (пп. «г» п. 45 ФСБУ 5/2019) отсутствует.

Информация об авансах, предварительной оплате, задатках, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражена в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» и составила:

на 31.12.2025 г. 1 359 036 тыс. руб.;  
 на 31.12.2024 г. 1 100 620 тыс. руб.;  
 на 31.12.2023 г. 240 520 тыс. руб.

## 7. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в разделе 7 Табличных пояснений.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления, учтенная по дебету счета 46 (Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 г. № 07-04-18/01):

Обособленное подразделение Лефортово	130 011 тыс. руб.
Обособленное подразделение "Детский сад Битца"	153 407 тыс. руб.
Московское обособленное подразделение "ЗИЛ"	456 339 тыс. руб.
Общая сумма начисленной выручки:	739 757 тыс. руб.

В отчетном году произошли следующие изменения оценочных значений в части резерва сомнительных долгов

Изменение оценочного значения	На 01.01.2025 года, тыс. руб.	На 31.12.2025 года, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.	Причина и Содержание изменения оценочного значения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период (п. 6 ПБУ 21/2008)	Содержание изменения оценочного значения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды (за исключением случаев, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно) (п. 6 ПБУ 21/2008)
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3-Гр.2	Гр 5	Гр 6
Резерв сомнительных долгов	29 222	80 256	51 034	Установление сомнительной задолженности, восстановление резерва в связи с поступлением средств, списанием просроченной задолженности	x

Резерв сомнительных долгов образовался за счет признания просроченной следующей дебиторской задолженности:

Контрагент	Дата образования	Срок погашения	Сумма задолженности, тыс. руб.	Сумма резерва, тыс. руб.
АКВЕСТ ГРУПП ООО	31.12.2025		48 299	46 504
АРТСТРОЙ ООО	31.12.2025	В течение 2026 г.	3 258	3 258
ВЕРТУС ГРУПП АО	31.12.2025	В течение 2026 г.	8 365	8 365
ВИОМ ГРУПП ООО	31.12.2024	В течение 2027 г.	3	3
ГАЗЗАЧАС ООО	31.03.2024	В течение 2026 г.	13	13
ГИДРО-ПРЕМИУМ ООО	31.12.2024	10.08.2027	1000	1000
ГК ТСМ АО	31.12.2024	06.09.2027	855	855
ДК-ГРУПП ООО	31.03.2024	В течение 2026 г.	2	2
ДМИТРИЕНКО СВЕТЛАНА ЮРЬЕВНА ИП	31.12.2024	В течение 2026 г.	70	70
ДОБРЬ ООО	31.12.2025	В течение 2026 г.	3 747	3 747
ЕВРОЛИФТ СЕРВИС ООО	31.12.2025	12.07.2027	1 978	1 615
КАМИК ООО	31.12.2025	07.11.2027	160	160
Марковичев Вадим Владимирович ИП	31.12.2024	В течение 2026 г.	137	137
ПИГ ООО	31.03.2025	В течение 2026 г.	2000	2000
РИБАС ООО	30.09.2024	26.05.2026	1 200	1 200
РУССТРОЙ ООО	31.12.2025	В течение 2026 г.	4 631	4 564
Садрtdинова Дарья Андреевна ИП	30.09.2024	23.06.2026	2	2
СТАТУС ООО	31.12.2025	В течение 2026 г.	4 606	4 499
СТРОЙЭНЕРГОКОМПЛЕКТ ООО	31.03.2025	В течение 2026 г.	2 156	2 156
ФИРМА ПРОКОНСИМ ЗАО	31.03.2024	В течение 2026 г.	1	1
Франгу Дмитрий Николаевич ИП	31.12.2025	В течение 2026 г.	104	104
Прочие		В течение 2026 г.	1	1

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2024 года составлял: 29 222 тыс. руб., и образовался за счет признания просроченной следующей дебиторской задолженности:

Контрагент	Дата образования	Срок погашения	Сумма задолженности, тыс. руб.	Сумма резерва, тыс. руб.
МИР МОНОЛИТ М ООО	16.02.2024г	В течение 2025 года	141	141
ИП Мирзоев Мукаил Сабрудинович	04.06.2022г	В течение 2025 года	100	100
АНО "НЕЗАВИСИМАЯ"	10.09.2021г	В течение 2025 года	310	310

Контрагент	Дата образования	Срок погашения	Сумма задолженности, тыс. руб.	Сумма резерва, тыс. руб.
ЭКСПЕРТИЗА"		2025 года		
ООО "НПС"	26.10.2023г	В течение. 2025 года	8	8
ООО"Энерготеплострой-ХХI"	09.01.2020г	В течение. 2025 года	7 404	7 404
ООО "ПЕРВАЯ ЭКСПЕДИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ"	12.10.2023г	В течение. 2023 года	1	1
ЗАО ФИРМА "ПРОКОНСИМ"	14.04.2023г	В течение. 2025 года	1	1
ООО "РИБАС"	26.05.2023г	В течение. 2025 года	1 200	1 200
ООО "РОСТОВСКАЯ ЛИФТОВАЯ КОМПАНИЯ"	20.08.2020г	В течение. 2025 года	1 100	1 100
ИП Садртдинова Дарья Андреевна	23.06.2023г	В течение. 2025 года	2	2
ООО "СТРОЙМОНТАЖ"	14.11.2022г	В течение. 2025 года	13 500	13 500
ООО "УВМ-СТАЛЬ"	27.09.2024г	В течение. 2025 года	55	55
ООО "ФАСОНЛИТ"	14.09.2022г	В течение. 2025 года	45	45
ООО "ЦЕНТРКРЕПЕЖ"	14.09.2022г	В течение. 2024 года	11	11
ИП Шмаков Олег Иванович	09.09.2021г	В течение. 2025 года	18	18
ООО "ЛК-ТОРГ"	31.12.2021г	В течение. 2025 года	11	11
ООО "ЭКСПО ГОЛД"	14.10.2022г	В течение. 2025 года	7	7
ГИДРО-ПРЕМИУМ ООО	31.12.2024	10.08.2027	1000	1000
ГК ТСМ АО	31.12.2024	06.09.2027	855	855
МЕГАПОЛИС ООО	31.12.2024	В течение. 2025 года	899	899
ПРОЧИЕ		В течение. 2025 года	2 554	2 554

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2023 года составлял: 7 819 тыс.руб., и образовался за счет признания просроченной следующей дебиторской задолженности:

Контрагент	Дата образования	Срок погашения	Сумма задолженности, тыс. руб.	Сумма резерва, тыс. руб.
ООО "ГЕРМЕС"	31.12.2021г	В течение. 2024 года	33	33
ИП Васильев Роман Леонидович	26.06.2020г	В течение. 2024 года	545	545
ИП Разливинский Валерий Александрович	31.12.2021г	В течение. 2024 года	101	101
ООО "РЕГИОН СНАБЖЕНИЕ"	31.12.2021г	В течение. 2024 года	33	33
АНО "НЕЗАВИСИМАЯ ЭКСПЕРТИЗА"	09.09.2021г	В течение. 2024 года	310	310
ООО "ОБУВНЫЕ"	05.08.2022г	В течение.	2	2

Контрагент	Дата образования	Срок погашения	Сумма задолженности, тыс. руб.	Сумма резерва, тыс. руб.
ТЕХНОЛОГИИ"		2024 года		
ООО "ЦЕНТРКРЕПЕЖ"	14.09.2022г	В течение. 2024 года	11	11
ООО "ЭКСПО ГОЛД"	14.10.2022г	В течение. 2024 года	7	7
ИП Авдохин Станислав Андреевич	13.11.2020г	В течение. 2024 года	9	9
ООО ТПК "АРАБЕСКА"	17.03.2020г	В течение. 2024 года	17	17
ООО "АРТ-СТРОЙ МОСКВА"	12.02.2021г	В течение. 2024 года	1	1
ООО ТД "БАУРЕКС"	29.11.2022г	В течение. 2024 года	0,8	1
ООО "БАУЦЕНТР РУС"	31.12.2021г	В течение. 2024 года	0,7	1
ООО "БАВИЛОН СНАБЖЕНИЕ"	08.06.2021г	В течение. 2024 года	108	108
ООО "ВВП"	31.12.2021г	В течение. 2024 года	78	78
ООО "ВОЛЛИ"	31.12.2021г	В течение. 2024 года	2	2
ООО "ВСЕ КРАСКИ"	31.12.2021г	В течение. 2024 года	2	2
ООО "ГК ЭКОИНВЕСТ"	18.05.2021г	В течение. 2024 года	6	6
ООО "ГРЭТА 2000"	15.01.2021г	В течение. 2024 года	11	11
ООО "ДОСКИ-ПРО"	31.12.2021г	В течение. 2024 года	12	12
ООО СК "ИНФРА-СТРОЙ"	14.03.2023г	В течение. 2024 года	603	603
ООО "КОНСТРУКТОР"	16.12.2021г	В течение. 2024 года	6	6
ООО "ЛК-ТОРГ"	31.12.2021г	В течение. 2024 года	11	11
АО "МЕТАЛЛОТОРГ"	18.04.2022г	В течение. 2024 года	2	2
ООО "МИГ"	22.10.2020г	В течение. 2024 года	15	15
ИП Мирзоев Мукаил Сабрудинович	04.06.2022г	В течение. 2024 года	100	100
ИП Мулин Алексей Вадимович	31.12.2021г	В течение. 2024 года	92	92
ООО "ОФИСМАГ"	01.04.2022г	В течение. 2024 года	1	1
ООО "ПРЕМЬЕР"	21.12.2021г	В течение. 2024 года	15	15
ООО "ПРИНТ ЛИНИИ"	19.04.2022г	В течение. 2024 года	4	4
ООО "ПСК ОБРЭЙ"	19.11.2021г	В течение. 2024 года	90	90
ООО "РОСТОВСКАЯ ЛИФТОВАЯ КОМПАНИЯ"	31.12.2021г	В течение. 2024 года	1 100	1 100
АО "РСИЦ"	14.07.2022г	В течение.	2	2

Контрагент	Дата образования	Срок погашения	Сумма задолженности, тыс. руб.	Сумма резерва, тыс. руб.
		2024 года		
ООО "СВАР-ГАЗ"	31.12.2021г	В течение. 2024 года	14	14
ООО "СЕВЕРЯНИН"	31.12.2021г	В течение. 2024 года	8	8
АО "СИМФЕРОПОЛЬСКИЙ РАЙАГРОХИМ"	31.12.2021г	В течение. 2024 года	12	12
ООО "СМК-РАДА"	09.01.2019г	В течение. 2024 года	556	556
ИП Соколов Максим Максимович	31.12.2021г	В течение. 2024 года	1	1
ООО "СТАРТ"	22.09.2020г	В течение. 2024 года	8	8
ООО "СТК "ГЕОСИНСТРОЙ"	02.04.2021г	В течение. 2024 года	1 484	1 484
ООО "СТРОЙОСНОВА"	31.12.2021г	В течение. 2024 года	1	1
ООО "СТРОЙТРАНС"	10.06.2021г	В течение. 2024 года	1	1
ООО "ТД КРИСТАЛЛ"	31.12.2021г	В течение. 2024 года	26	26
ООО "ТД ФИЛИКРОВЛЯ"	31.12.2021г	В течение. 2024 года	6	6
ООО «ТК ПАРТНЕР»	03.07.2023г.	В течение. 2024 года	1380	1380
ООО «ТОРГМЕТ»	03.07.2023г.	В течение. 2024 года	507	507
ПРОЧИЕ		В течение. 2024 года	484	484

## 8. Обязательства

### 8.1. Кредиторская задолженность

Расшифровка Кредиторской задолженности представлена в разделах 8.1 и 8.2 Табличных пояснений

**Долгосрочная кредиторская задолженность** отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки «Прочие долгосрочные обязательства».

**Краткосрочная кредиторская задолженность** отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки «Кредиторская задолженность».

По строке «Прочие долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражено:

на 31.12.2025 г. (Гарантийные удержания, расчеты по аренде) в сумме 122631 тыс. руб.

на 31.12.2024 г. 0 в сумме 0 тыс. руб.

на 31.12.2023 г. (Кредит, расчеты по аренде) в сумме 58 577 тыс. руб.

### 8.2 Кредиты и займы

На конец 2025 года отсутствуют долгосрочные и краткосрочные заемные средства.

В строке 1510 Бухгалтерского баланса отражена задолженность по оплате процентов за пользование краткосрочным займом, выданным ООО «КОРПУС» (ИНН 7725552410) по Договору займа № 09/10 от

09.10.2025 г. в размере 1 766 тыс. руб., которая по договоренности сторон будет погашена зачетом взаимных требований в 2026 году.

Величина, виды, сроки погашения выданных векселей и размещенных облигаций (абз. 5 п. 17 ПБУ 15/2008) – отсутствуют.

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы 0 тыс. руб. и в стоимость инвестиционных активов (абз. 3, 4 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствует.

Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 7 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствует.

Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 8 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствует.

Информация о суммах займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора), в случае неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора займа (кредитного договора) организация-заемщик раскрывает в пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности (п.18 ПБУ 15/2008) факты неисполнения заимодавцами договоров отсутствовали.

Получено заемных средств, на осуществление экологической деятельности (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011): отсутствует.

Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, в рамках проектов, связанных с экологической деятельностью (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011):

Отсутствует.

### 8.3. Информация об оценочных обязательствах и их изменении

Расшифровка оценочных обязательств представлена в разделе 8.3 пояснений.

### 9 Обеспечение обязательств. Условные обязательства

Организацией выданы обеспечения в форме гарантийных удержаний, указанные в разделе 9 табличных пояснений.

Гарантийные удержания удерживаются Заказчиками в процентах от стоимости выполненных работ в соответствии с условиями договоров подряда, и оплачиваются по истечению установленного срока.

В целях обеспечения исполнения обязательств в соответствии с условиями договоров, заключенных с заказчиками, Общество пользуется банковскими кредитными продуктами в форме банковских гарантий. Учет обязательств по банковским гарантиям ведется с использованием забалансового счета 014 «Банковские гарантии выданные».

Список банковских гарантий, действующих по состоянию на 31.12.2025 года:

Принципал / Банк-гарант	Бенефициар	Сумма гарантии (тыс.руб.)	Дата выдачи	Дата окончания действия
АКБ "МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК" (ПАО)	МОСКОВСКИЙ ФОНД РЕНОВАЦИИ ЖИЛОЙ ЗАСТРОЙКИ	129 499	15.03.2023	30.11.2026
АКБ "МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК"	МОСКОВСКИЙ ФОНД	646 000	29.05.2025	30.11.2026

Принципал / Банк-гарант	Бенефициар	Сумма гарантии (тыс.руб.)	Дата выдачи	Дата окончания действия
(ПАО)	РЕНОВАЦИИ ЖИЛОЙ ЗАСТРОЙКИ			
Публичное акционерное общество "Совкомбанк"	МОСКОВСКИЙ ФОНД РЕНОВАЦИИ ЖИЛОЙ ЗАСТРОЙКИ	64 702	08.04.2024	11.02.2027
АКБ "Держава" (ПАО)	АО "ВЫСТАВКА ДОСТИЖЕНИЙ НАРОДНОГО ХОЗЯЙСТВА"	120 040	28.03.2024	31.01.2026

### 9.1 Иные условные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

Аналогично на 31.12.2024 и 31.12.2023 годы.

### 9.2 Условные активы

По состоянию на 31.12.2025 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010)

Аналогично на 31.12.2024 и 31.12.2023 годы

## Раскрытие информации об отдельных показателях Отчета о финансовых результатах за 2025 год

### 10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

#### 2025 г.

Доходы представляют собой выручку по договорам подряда в сумме 5 142 382 тыс. руб., в разрезе объектов строительства расшифровка приведена в ОФР.

Себестоимость продаж составила 4 488 106 тыс.руб., в разрезе объектов строительства расшифровка приведена в ОФР.

Управленческие расходы за 2025 год составили 241 896 тыс.руб.

Всего расходы по основному виду деятельности - 4 730 002 тыс.руб.

Расшифровка по статьям расходов представлена в разделе 10 Табличных пояснений.

Прибыль (Убыток) от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) составила 412 380 тыс. руб.

#### 2024 г.

Доходы представляют собой выручку в сумме 3 220 882 тыс. руб., в разрезе объектов строительства расшифровка приведена в ОФР.

Себестоимость продаж составила 2 923 811 тыс.руб., в разрезе объектов строительства расшифровка приведена в ОФР.

Управленческие расходы за 2025 год составили 195 612 тыс.руб.

Всего расходы по основному виду деятельности - 3 119 423 тыс.руб.

Расшифровка данной статьи представлена в разделе 10 Табличных пояснений.

Прибыль (Убыток) от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) составила 101 459 тыс. руб.

### 11. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2025 году составили 35 186 тыс. руб., в 2024 году – 81 079 тыс. руб.  
в т.ч.: по видам (если более 5%)

Вид прочих доходов	Сумма, тыс. руб. за 2025 г.	Сумма, тыс. руб. за 2024 г.
Возмещение убытков к получению (уплате)	1 882	1 097
Оприходование Б/У материалов (после демонтажа)	8 421	
Оценочные обязательства по оплате труда	1 656	
Прочая реализация	1 201	171
Прочие внереализационные доходы (расходы) в рамках гарантийных обязательств	4 063	
Прочие внереализационные доходы и расходы	9 213	11 818
Реализация основных средств		
Реализация прочего имущества (материалов)	2 508	1911
Возмещение затрат		51 039
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	3 772	14 278
Прочие доходы	2 470	765

Прочие расходы в 2025 году составили 156 977 тыс. руб., в 2024 году – 59530 тыс.руб.  
в т.ч.: по видам (если более 5%)

Вид прочих расходов	Сумма, тыс. руб. за 2025 г.	Сумма, тыс. руб. за 2024 г.
Реализация основных средств		71
Реализация прочего имущества		
Резервы по сомнительным долгам	4 928	27 773
Штрафы административные	1 229	
Штрафы, пени, неустойки к уплате (бюджет)	14 066	2 780
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	15 754	1 173
Услуги банков	1 345	680

Вид прочих расходов	Сумма, тыс. руб.	
	за 2025 г.	за 2024 г.
Ликвидация основных средств		492
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	7 059	10 728
Прочие внереализационные расходы	74 737	15 069
Прочие внереализационные доходы (расходы) в рамках гарантийных обязательств	1 528	
Прочие внереализационные доходы и расходы (не уменьшающие налогооблагаемую базу)	34 996	
Прочие расходы	2 013	764

Величина прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между взыскиваемой с виновных лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью, числящейся в бухгалтерском учете организации) (п. 20 ПБУ 9/99) - отсутствует

Величина прочих расходов организации за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков (п. 23 ПБУ 10/99) – отсутствует.

## 12. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль:

Показатель	Сумма, тыс. руб.		Отражение в отчетной форме
	2025 г.	2024 г.	
Бухгалтерская прибыль за период	284 156	103 070	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	169 787	70 803	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	(51 184)	(27 632)	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	(42 447)	(14 161)	Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль
Отложенный налог на прибыль	(8 737)	(13 471)	Строка 2412 ОФР

Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения ( пп. б. п. 25 ПБУ 18/02):

Изменение отложенных налоговых активов (Обороты счета 09) - 15 488 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств (Обороты счета 77) - (32 006) тыс. руб., в том числе без учета налога на прибыль, относящегося к результатам переоценки ОС, не включаемых в чистую прибыль: (32 006) + 7 781 = (24 225)

Отложенный налог на прибыль – 8 737 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2025 год, тыс. руб.		Оборот за 2024 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Основные средства	38	118	165	18
Материалы	138	180	190	31
Незавершенное производство		5 182	5 182	5

Резервы сомнительных долгов	18 899	6 140	7 352	1 495
Расходы будущих периодов				227
Арендные обязательства	4 316	7 106	8 755	1 835
Оценочные обязательства и резервы	10 823	0	1 236	59
Убыток текущего периода	3 907	3 907	3 416	3 416
<b>ИТОГО</b>	<b>38 121</b>	<b>22 633</b>	<b>26 297</b>	<b>7 085</b>

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2025 год, тыс. руб.		Оборот за 2024 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Незавершенное производство	17 137	22 853	8 247	24 043
Основные средства	15 795	43 828	7 449	22 616
Оценочные обязательства и резервы	1 177		59	1 236
Расходы будущих периодов			228	
Арендные обязательства			213	
Проценты по обязательствам	689	123	100	1 085
<b>ИТОГО</b>	<b>34 799</b>	<b>66 805</b>	<b>16 296</b>	<b>48 979</b>
<i>В том числе ОНО по переоценке ОС</i>		<i>7 781</i>		

Отложенный налог на прибыль, обусловленный тем, что (пп а. п. 25 ПБУ 18/02):

- возникли (погашены) временные разницы в отчетном периоде, описанные в таблице выше,
- признаны (списаны) отложенные налоговые активы из-за изменения вероятности получения организацией налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах): отсутствуют.

#### 14. Информация по прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской

#### Раскрытие информации об отдельных показателях Отчета о движении денежных средств за 2025 год

#### 15. Расшифровка показателей отчета о движении денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011)  
на 31.12.2025 года: Р/сч, - 2 272 тыс. руб.;;  
на 31.12.2024 года Р/сч. – 49 353 тыс. руб.;;  
на 31.12.2023 года Р/сч. – 431 тыс. руб.

Расшифровка строк Отчета о движении денежных средств

Статьи движения денежных средств	Поступление	Расход	Код строки ОДДС
Оплата от покупателей	4 897 167		4111
Прочие поступления	2 160		4119
Возврат подотчетных сумм	7 659		4119
Прочие поступления	6 319		4119
Выдача подотчетных сумм		18 338	4121
Возврат от поставщиков		68 034	4121
Оплата подрядчикам		2 448 744	4121
Оплата поставщикам за материалы		1 410 428	4121
Оплата поставщикам услуг		128 693	4121
Оплата услуг аренды спецтехники		9 427	4121
Услуги связи (интернет, телефония, видеонаблюдение)		1 105	4121

Оплата аренды спецтехники (оборудования, автотранспорта)		90 177	4121
Оплата коммунальных услуг (электроэнергия, водоснабжение)		8 529	4121
Оплата по договорам ГПХ		25 565	4121
Выплата заработной платы		621 908	4122
Выплата процентов по кредитам и займам		7 855	4123
Прочие налоги и сборы		84 655	4129
Услуги банка (операционные)		1 347	4129
Прочие расходы		2 628	4129
Госпошлина		1 415	4129
Страхование СМР и ГО		1 981	4129
Страхование автомобилей и спецтехники		1 137	4129
Штрафы административные		2 049	4129
Штрафы, пени по договорам, платежи по судебным решениям		811	4129
Услуги банка (коммерческие)		16 042	4129
Платежи по РСПП		400	4129
Платежи по СРО		3 396	4129
Поступления от погашения займов	76 608		4213
Оплата поставщикам за ОС		25 501	4221
Предоставление займов		80 730	4223
Оплата лизингодателю		7 001	4229
Получение кредитов и займов	208124		4311
Погашение кредитов и займов		256101	4323
Арендные платежи		25 701	4329

Ограничения на использование денежных средств на отчетную дату отсутствует.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. «б» п. 25 ПБУ 23/2011) 5 198 036 тыс. руб.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. «г» п. 25 ПБУ 23/2011) - отсутствуют.

**Существенные денежные потоки** между Организацией и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными (п. 20 ПБУ 23/2011): отсутствуют

#### **Раскрытие иной информации, необходимой пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности**

#### **15. Информация о рисках хозяйственной деятельности Организации**

Хозяйственная деятельность организации потенциально подвержена существенным следующим рискам:

- отраслевые риски (риск изменения цен на строительные материалы)
- правовые (связаны с изменением налогового законодательства).

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций всех сфер деятельности оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

В отчетном году указанные обстоятельства не оказали существенного негативного влияния на деятельность Организации, не повлияют на деятельность Организации в обозримом будущем, не

повлекли возникновение неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

## **16. Допущение непрерывности деятельности**

Чистые активы Общества составили:

На 31.12.2025 года – 357 703 тыс. руб.

На 31.12.2024 года - 104 061 тыс. руб.

На 31.12.2023 года - 35 471 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Решением № 5/2025 от 30.12.2025 г. единственного участника Общества сформирован резервный фонд на покрытие убытков. Участником внесен вклад в имущество без увеличения уставного капитала в размере 52 024 тыс. руб.

## **17. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли**

Сведения о начисленных участникам дивидендах в 2025 году за предшествующий период:

за 4 квартал 2024 г. - 14 189 тыс. руб.

за 1 квартал 2025 г. – 40 259 тыс. руб.

**Всего начислено – 54 448 тыс. руб.**

Сведения о начисленных участникам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения за 2025 год, произошедших после 31.12.2025 года: нет

## **18. Информация о системе управления, структуре владения и об операциях со связанными сторонами**

### **Бенефициарные владельцы**

Бенефициарным владельцем Организации является:

Медведев Константин Александрович

ИНН 401800718210.

Экономический субъект не контролируется (непосредственно или через третьи лица) хозяйственным товариществом или обществом, отличным от основного.

### **Структура управления организацией**

Высший орган управления – общее собрание учредителей (участников) Общества.

### **Основной управленческий персонал**

Основным управленческим персоналом Организации является:

- Генеральный директор

- Первый заместитель генерального директора

- Заместитель генерального директора по общим вопросам

- Заместитель генерального директора по административным вопросам

- Заместитель генерального директора по безопасности
- Директор по развитию
- Финансовый директор
- Главный бухгалтер

**Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Вознаграждение основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.	
		2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)			
Основной управленческий персонал	<i>Оплата труда за отчетный период</i>	36 316	26 588
	<i>Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды</i>	7 977	7 976
	<i>Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде</i>	2 384	1 460
	<i>Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала</i>	11	
	<i>Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)</i>	54 448	14 376
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты			
Основной управленческий персонал	<i>Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)</i>	Не применимо	Не применимо
	<i>Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе</i>	Не применимо	Не применимо
	<i>Иные долгосрочные вознаграждения</i>		
<b><i>ИТОГО</i></b>		101 135	48 940

**Перечень связанных сторон:**

Бенефициарный владельцем Организации:  
Медведев Константин Александрович  
ИНН 401800718210.

**Операции со связанными сторонами**

**За 2025 год**

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2025
Медведев Константин Александрович (ИНН 401800718210.)	Дивиденды	54 448	Зачет взаимных требований	0
	Расчеты с персоналом по просим операциям	54 448	Зачет взаимных требований (дивиденды), внесение денежных средств	0
	Заём полученный	60 624	Внесение денежных средств	0
	Вклад в имущество (прощение займа) без увеличения уставного капитала	52 024	Формирование резервного капитала из средств вклада в имущество	52 024

**За 2024 год**

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2024
Медведев Константин Александрович (ИНН 401800718210.)	Дивиденды	14 376	Выплата, зачет взаимных требований	0
	Расчеты с персоналом по просим операциям	7 277	Зачет взаимных требований (дивиденды),	0

**За 2023 год**

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2023
Медведев Константин Александрович (ИНН 401800718210.)	Дивиденды	70 025	Выплата, зачет взаимных требований	0
	Расчеты с персоналом по просим операциям	15 135	Зачет взаимных требований (дивиденды),	0
	Заём полученный	4 870	Выплата	0

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались (п.10 ПБУ 11/2008).

**19. Информация об участии в совместной деятельности**

Организация в 2025 году не участвовала в совместной деятельности

Организация в 2024 году не участвовала в совместной деятельности

## 20. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

В 2025 и 2024 гг. Организация не являлась учредителем доверительного управления либо доверительным управляющим.

## 21. Государственная помощь

Организация в 2025 году не получала государственную помощь.

Организация в течение 2024 года не получала государственную помощь.

## 22. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствовали.

## 23. Информация об исправленных существенных ошибках

В течение 2025 года Организацией не выявлено существенных ошибок за 2024 г., 2023 г. и более ранние даты, которые могли бы повлиять на экономические решения пользователя.

## 24. Информация о событиях после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

## 25. Информация об экологической деятельности

Организацией соблюдаются все текущие и перспективные требования экологического законодательства. Обособленный учет расходов и обязательств на экологическую деятельность не ведется ввиду незначительности сумм.

## 26. Договоры строительного подряда

По состоянию на 31.12.2025 г. договоры строительного подряда, в которых Организация является подрядчиком (субподрядчиком), длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы:

Договоры строительного подряда, исполнявшиеся в отчетном периоде (п.27 ПБУ 2/2008)

Реквизиты договора	Сумма признанной выручки по договору 2025 г.	Сумма признанной выручки по договору 2024г.	Способ признания выручки
г. Москва, поселение Филимонковское корпус 1 Середнево			
Договор генерального подряда № ГП-1-Сер от 11.01.2022 г.	63 919	102 620	Способ начисления
г. Москва, ул. М.Филевская, вл. 46			

Договор подряда МФЛ 2025/02-02 от 03.02.2025	687 408		Способ начисления
г. Москва, 1-й Саратовский проезд, земельный участок 5 "Жилой Дом"			
Договор 3-0124-ОК-1 от 15.04.2024	111 312		Способ начисления
г. Москва, Ильменский проезд, вл. 1, район Западное Дегунино Дом			
ДН-ГП-1-0126/24 от 15.07.2024	267 584	22 282	Способ начисления
ДН-ГП-1-0124/24 от 15.07.2024	326 647	197 941	Способ начисления
ДН-ГП-1-0123/24 от 15.07.2024	117 057	94 245	Способ начисления
ДН-ГП-1-0174/25 от 25.07.2025	169 560		Способ начисления
ДС №2 от 20.10.2025 к Договору № ДН-ГП-1- 0174/25 от 25.07.2025	88 626		Способ начисления
ДН-ГП-2.3-0184/25 от 30.07.2025	58 564		Способ начисления
ДН-ГП-2.4-0178/25 от 25.07.2025	33 996		Способ начисления
ДН-ГПР-0180/25 от 31.07.2025	32 035		Способ начисления
г. Москва, Москворечье- Сабурово, ул. Борисовские пруды			
Договор № 19.03.24/БП от 19.03.2024	222 858	223 809	Способ начисления
г. Москва, пр-т Мира, д. 119, стр. 569 - ВДНХ			
Договор № 340/24/32 от 08.04.2024	120 438	10 215	Способ начисления
г. Москва, ул. Автозаводская, вл. 23			
Договор 55 от 30.04.2025	12 277		Способ начисления
Договор 56 от 16.06.2025	8 713		Способ начисления
ДОГОВОР ПОДРЯДА № 260 от 26.11.2024	3 334		Способ начисления
ДОГОВОР ПОДРЯДА № 312 от 01.12.2024	25 944		Способ начисления
ДОГОВОР ПОДРЯДА № 520 от 20.05.2024	3 500		Способ начисления

711 от 20.11.2024	179		Способ начисления
ДОГОВОР ПОДРЯДА № 01-07/24-СМР от 04.07.2024	9 452		Способ начисления
ДОГОВОР ПОДРЯДА № 22-07/24-ЗИЛ-СМР от 15.07.2024	41 903		Способ начисления
01.04.23/ЗИЛ от 01.04.2023	3		Способ начисления
ДОГОВОР №БГ2 от 02.09.2024	177 263	66 946	Способ начисления
ДОГОВОР ПОДРЯДА № ВИС-ЗИЛ от 26.03.2024	1 163 062	520 888	Способ начисления
ДОГОВОР № ЗИЛ- А24 от 16.02.2024	3 525		Способ начисления
ДОГОВОР ПОДРЯДА №КПП/СМР-2024 от 29.02.2024	5 999		Способ начисления
Договор подряда №КР-А от 02.09.2024	33 175		Способ начисления
Договор подряда №КР-Б от 02.09.2024	4 250		Способ начисления
Договор подряда №КР-С от 11.10.2024	58 202		Способ начисления
ДОГОВОР ПОДРЯДА №ОД2 от 02.09.2024	62 998		Способ начисления
ДОГОВОР ПОДРЯДА №ППС-ИТП от 08.07.2025	627		Способ начисления
ДОГОВОР ПОДРЯДА № ПТ2 от 14.08.2025	417		Способ начисления
ДОГОВОР ПОДРЯДА № СМР/ЗИЛ-А-2022 от 07.11.2022	27 070	19 585	Способ начисления
ДОГОВОР ПОДРЯДА № СМР/ЗИЛ-Б-2023 от 10.03.2023	33 507	175 420	Способ начисления
ДОГОВОР ГЕНЕРАЛЬНОГО ПОДРЯДА № СМР- 3/ЗИЛ-А от 16.11.2021	578 378	516 742	Способ начисления
ДОГОВОР ПОДРЯДА №ЦТП/СМР-2024 от 29.02.2024	15 361		Способ начисления
ДОГОВОР ПОДРЯДА № ЭТФ-Башня-А от 05.02.2024	167 803	316 775	Способ начисления
г. Москва, ул.2-я Синичкина, вл.9 (ЮВАО)			
Договор 113-1122-ОК- 1 от 20.03.2023	83 234	25 108	Способ начисления
МО, Ленинский муниципальный район, с/п			

Булатниковское, пос. Битца "ДДУ №3 на 325 мест"			
Договор генподряда №БИТ/ЭЭ/325 от 28.11.2023г	200 628		Способ начисления
МО, Ленинский муниципальный район, с/п Булатниковское, пос. Битца "СОШ на 1150 мест"			
Договор подряда № 22.04.24/ФСК от 22.04.2024г	121 574		Способ начисления
Договор субподряда АНИ-СГ-ЭТ-К20/1 от 08.08.2023 Договор субподряда АНИ-СГ-ЭТ-К20/2 от 08.08.2023		198 464	Способ начисления
Договор субподряда АНИ-СГ-ЭТ-К20/2 от 08.08.2023		119 669	Способ начисления
Договор № ПТ-ПЯТ-10-24 от 20.02.2024		22 125	Способ начисления
Договор генподряда №БИТ/ЭЭ/325 от 28.11.2023г		285 481	Способ начисления
Договор подряда № 22.03.24/СМР-ЖКЛ/К20/2		833	Способ начисления
Договор подряда № 22.04.24/ФСК от 22.04.2024г		301 735	Способ начисления

Договоры строительного подряда, не завершённые на 31.12.2025 г. (п. 28 ПБУ 2/2008)

Все договоры, указанные в таблице выше «Договоры строительного подряда, исполнявшиеся в отчетном периоде (п.27 ПБУ 2/2008)» являются не завершёнными по состоянию на 31.12.2025г.

Учет расходов по Договорам подряда ведется в разрезе объектов строительства.

Общая сумма понесенных расходов по основному виду деятельности отражена в таблице 10 Пояснений Бухгалтерской отчетности за 2025г. и в строках 2120 и 2220 Отчета о финансовых результатах.

Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на 31.12.2025г. составила 2 456 990 тыс. руб. в т.ч. НДС 20 % - 409 498 тыс. руб.

Сумма выполненных работ, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на 31.12.2025г. отражена в Разделе 7 Пояснений Бухгалтерской отчетности за 2025г.

Договоры строительного подряда, не завершённые на 31.12.2024 г. (п. 28 ПБУ 2/2008)

