

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СОЮЗ-НОВОМОСКОВСКИЙ» за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Основная информация

ООО «СОЮЗ-НОВОМОСКОВСКИЙ», именуемое в дальнейшем Общество, создано 14.октября 2016 году Решением №1 единственного учредителя Общества от 14.10.2016.

Юридический адрес: 108813, Г. Москва, р-н Филимонковский, г. Московский, ул. Радужная, д. 27, помещ. VI, каб. 2

Фактический адрес 108813, Г. Москва, р-н Филимонковский, г. Московский, ул. Радужная, д. 27, помещ. VI, каб. 2

Общество не имеет филиалов/ представительств.

Дочерних и зависимых обществ нет.

1.2. Уставный капитал и участники Общества

Размер уставного капитала Общества, указанный по строке 1310 бухгалтерского баланса составляет 100 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен. Размер уставного капитала не изменялся в течение 2024 -2025 года.

Согласно выписке из списка участников по состоянию на 31.12.2025 г. участником Общества является АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГОРОДСКАЯ МЕХАНИЗАЦИЯ" ИНН 7743355581.

Информация о конечных бенефициарах не раскрывается в соответствии с пп.Д п.46 ФСБУ 4/2023.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 г. составила 3 чел., в 2024 г. – 3 чел.

1.3. Основная деятельность Общества

Главными направлениями деятельности Общества в 2025 г. являлись:

- управление эксплуатацией жилого и нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе;
- деятельность по обеспечению и работоспособности электрических сетей;
- деятельность по обеспечению и работоспособности тепловых сетей;
- управление недвижимым имуществом;
- предоставление прочих услуг

Финансово-хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.4. Управление Обществом

Органами управления Общества являются

– Общее собрание участников;

– Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Едиличный исполнительный орган Общества - генеральный директор. Генеральный директор назначается Общим собранием участников. Одно и то же лицо может избираться Генеральным директором неограниченное количество раз.

Генеральным директором общества назначен Чуркин Дмитрий Сергеевич с 12 июля 2024 г.

Общество не имеет территориально-обособленных подразделений, зарегистрированных на территории Российской Федерации.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

При формировании учетной политики Общество руководствовалось Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008 утверждено приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н с изменениями).

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом от 27.12.2024 г. №1-УП.

Существенных отступлений от действующих Положений и Стандартов в 2025 году не было.

Бухгалтерский учет Общества в период 2025г., так же как и в 2024 г. велся организацией ООО «ЮРИСТЪ» ИНН 7731294158 по договору возмездного оказания услуг № 6 от 01.01.2023г.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Учет активов и обязательств осуществляется в рублях.

Для ведения бухгалтерского учета Общество применяет автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия предприятия. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Уровень существенности, применяемый Обществом при раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, считать 10 (десять) процентов от валюты баланса.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

2.1. Основные средства

Учет основных средств (далее – ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными 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.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

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

Амортизация по всем группам основных средств начислялась **линейным** способом.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2024 г.-882 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 г. составила-3 371 тыс. руб.

Переоценка основных средств не производится.

2.2. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы у Общества отсутствуют.

2.3. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 финансовые вложения у Общества отсутствуют.

2.4. Денежные средства

В составе денежных средств учитываются наличные денежные средства на банковских счетах.

2.5. Материально-производственные запасы

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

Запасы, предназначенных для управленческих нужд признаются расходами периода, в котором были понесены, без использования счета 10 «Материалы».

Резерв под обесценение материалов, товаров, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов, с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

В 2025 году резерв на обесценение запасов не создавался, так как отсутствовали запасы с признаками обесценения.

2.6. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражена за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Сомнительной дебиторской задолженностью признается задолженность признается дебиторская задолженность по расчетному документу, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена надежными гарантиями).

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

2.7. Кредиты и займы полученные

Учет расходов по кредитам и займам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденный Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107.

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей с процентами сумма причитающихся к оплате процентов на вексельную сумму учитывается в составе прочих расходов равномерно в течение периода погашения векселя.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, подлежат равномерному включению в прочие расходы в течение периода погашения заемных обязательств.

В стоимость инвестиционного актива (в качестве основного средства, нематериальных активов или иных внеоборотных активов) включаются проценты причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

В период 2025 года Общество не получало кредитов и займов.

2.8. Отложенные налоговые активы и обязательства

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

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

Под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах, а также результаты операций, не включаемые в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формирующие налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах. Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

2.9. Доходы Общества

Доходы Общества учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г., № 32н.

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции (товаров) и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы Общества отражаются на счёте **90-1 «Выручка»**, стр. 2110 отчет о финансовых результатах.

2.10. Расходы Общества

Расходы Общества учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г., № 33н.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, заказом или аналогичным документом, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы учитываются в момент фактического движения соответствующих запасов и услуг, независимо от того, когда оплачены денежные средства или их эквиваленты, и они учтены в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся.

Учет всех расходов, связанных с получением доходов от основных видов деятельности осуществляется на счете 20 «Основное производство» и отражаются по строке 2120 отчета о финансовых результатах.

Учет управленческих расходов осуществляется на счете 26 «Общехозяйственные расходы», признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания и отражаются по строке 2210 отчета о финансовых результатах.

2.11. Бухгалтерский учет аренды

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

Организация арендует объекты недвижимого имущества для размещения офиса, ведения производственной деятельности, организации складского учета.

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 "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации линейным способом, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Стоимость обязательства по аренде рассчитывается по приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (процентная ставка ЦБ НА на дату создания ППА).

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из срока аренды, при этом учитываются возможности и намерения организации изменять указанные сроки, а также прошлого опыта в отношении арендуемого имущества.

2.12. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составлен по правилам, которые регламентированы Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 23/2011, утвержденный Приказом Минфина России от 02.02.2011 г., № 11н.

К денежным средствам и их эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости – краткосрочные депозиты.

На основании п. 6 ПБУ 23/2011 денежными потоками не признаны и не включены в отчет о движении денежных средств:

- Платежи денежных средств в краткосрочные депозиты;
- Поступление денежных средств от погашения краткосрочных депозитов (за исключением начисленных процентов);
- Переводы с одного расчетного счета на другой;
- Валютно-обменные операции (за исключением выгод или потерь от операции).

3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Корректировок по вступительным данным не было.

4. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ

Инвентаризация активов и обязательств проведена в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 г. № 4н.

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Выявленные расхождения
Основные средства	20.12.2025	нет
Материально-производственные запасы	02.12.2025	нет
Денежные средства	31.12.2025	нет
Финансовые вложения	31.12.2025	нет

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025	нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025	нет
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2025	нет
Оценочные обязательства	31.12.2025	нет
Единый налоговый счет	31.12.2025	нет

5. РАСШИФРОВКА И ПОЯСНЕНИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА»

Расшифровки наличия и движения существенных статей баланса представлены в прилагаемых табличных пояснениях.

5.1. строка 1150 «Основные средства»

Объект учета	Тыс. руб.	
	Остаточная стоимость на 31.12.2025	Остаточная стоимость на 31.12.2024
Арендованное нежилое помещ. г. Москва, посел.Внуковское, ул. Авиаконструктора Петлякова, д. 9	911	882
Арендованное нежилое помещ. по адресу: Москва, пос. Московский, г. Московский, ул. Радужная, д. 27	1 940	
Арендованное нежилое помещ. по адресу :г. Москва, г. Щербинка, ул. Симферопольская, 4А	310	
Арендованное нежилое помещен. г. Москва, г. Щербинка, кв-л Южный, д.9	210	
Арендованное нежилое помещ:г. Москва, г. Щербинка, ул. Симферопольская, 4А, АЖ-000892	310	
ИТОГО	3 371	882

5.2. Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»

По этой строке отражена информация об отложенных налоговых активах, признанных в бухгалтерском учете балансовым методом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (п. 23 ПБУ 18/02).

Виды активов и обязательств	Тыс. руб.	
	31.12.2025	31.12.2024
Оценочные обязательства и резервы	68	93
Резервы сомнительных долгов	33	33
Убытки прошлых лет	9 177	9 529

Арендные обязательства	828	246
ИТОГО	10 106	9 901

5.3. Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

По данной строке отражена общая сумма дебиторской задолженности на отчетные даты. В бухгалтерском балансе активы и обязательства представлены с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена с учетом созданного резерва по сомнительным долгам. Расшифровки наличия и движения дебиторской задолженности представлены в прилагаемых табличных пояснениях (пояснение №7).

В составе основных дебиторов Общества числятся:

Тыс. руб.

Наименование дебитора	Сумма задолженности на 31.12.2025 г.	Сумма задолженности на 31.12.2024 г.
ЖИЛЕЦ СОБСТВЕННИК ЖИЛЬЯ .	236 468	197 687
ЖИЛЕЦ СОБСТВЕННИК НЖП	25 353	28 268

В период 2025 года в рамках заключенного договора по взысканию дебиторской задолженности были получены дополнительные гарантии погашения долгов за жилищно-коммунальные услуги, риски невозврата средств существенно снизились. В связи с этим задолженность, ранее признанная сомнительной, более не классифицируется как таковая.

На основании этого руководство приняло решение о восстановлении ранее созданного резерва. Данный шаг обусловлен тем, что вероятность невозврата средств минимизирована, а ожидаемые денежные потоки стали прогнозируемыми.

5.4. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По данной строке отражена информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

Остаток денежных средств в иностранных валютах на валютных счетах организации переведен в Рубли РФ по курсу Банка России, действующему на отчетную дату (п. п. 5, 7, 8 ПБУ 3/2006).

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

Тыс.руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12.2025	31.12.2024
Расчетные счета	425	3 002
Прочие специальные счета	12 904	9 848
ИТОГО	13 329	12 850

5.5. Строка 1260 «Прочие оборотные активы»

Показатель прочих оборотных активов в 2025г. снизился на 17 % по сравнению с предыдущим годом и на 31.12.2025г. составил 87 160 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 составил 101 796 тыс. руб.

5.6. Статьи раздела «Капитал и резервы»

В указанном разделе отражена информация о состоянии собственного капитала организации (п. 66 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Более подробные расшифровки раздела «Капитал и резервы» Бухгалтерского баланса представлены в Отчете об изменении капитала, а также в разделе 4 «Расшифровка и пояснение отдельных статей «Отчета об изменении капитала».

5.7. Строка 1450 «Прочие долгосрочные обязательства»

По строке 1450 отражены взносы на капитальный ремонт.

Тыс. руб

	31.12.2025	31.12.2024
Капитальный ремонт	11 646	9 803

5.8. Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

По данной строке отражена краткосрочная кредиторская задолженность организации, срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Расшифровки наличия и движения кредиторской задолженности представлены в прилагаемых табличных пояснениях.

Просроченная кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

6. РАСШИФРОВКА И ПОЯСНЕНИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»

6.1. Строка 2110 «Выручка»

По данной строке отражена информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной организацией (п. 18 ПБУ 9/99, п.27 ПБУ 2/2008), сумма выручки отражена без учета НДС и акцизов (п. 3 ПБУ 9/99, примечание 5 в Приложении N 1 к Приказу Минфина России N 66н).

Сведения о выручке 2025 года по видам деятельности отражены в Отчете о финансовых результатах»

6.2. Строка 2120 «Себестоимость продаж»

По данной строке отражена информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг (п. п. 9, 21 ПБУ 10/99).

Сведения о себестоимости 2025 года по видам деятельности отражены в Отчете о финансовых результатах»

7. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

7.1. Информация о неоконченных судебных разбирательствах

На отчетную дату Общество имеет неоконченные судебные разбирательства. Список судебных разбирательств приведен ниже.

Тыс. руб.

№	Номер дела	Контрагент	Сумма иска / претензии
	A40-230261/2025	АО "МЭС"	10 639
	A40-294363/2025	АО "МЭС"	11 178
	A40-342185/2025	ПАО "МОЭК"	16 016
	A40-73550/2026	АО "ТЭП"	10 231
	A40-61532/2026	АО "ТЭИК"	23 712

По мнению руководства Общества, конечный результат таких судебных разбирательств не будет иметь существенного влияния на результаты деятельности или финансовое положение Общества.

В бухгалтерском учете за отчетный период условные активы не отражены.

Иные условные обязательства отсутствуют.

7.2. Обеспечение обязательств и платежей выданные

В 2025 году Общество не выдавало обеспечений и поручительств за третьих лиц.

7.3. События после отчетной даты и Непрерывность деятельности

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, нет.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции, и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2025 году, так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились. Единственно, где Общество претерпело убытки это получение запасных частей для оборудования, производство преимущественно Европы.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, снижение спроса. Наблюдались несущественные сбои в поставках товара и трудности с переводами валютных средств, которые были оперативно устранены. Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем.

Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в Российской Федерации, являются существенными для Общества в связи с тем, что основная часть бизнеса.

Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные риски, связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в

долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Учетная и налоговая политики Общества на 2025 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

Общество планирует продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

7.4. Риски и их возможное влияние

Рыночные риски. Общество запланировало увеличение объемов работ по основной деятельности, связанное с приходом новых объектов. С целью увеличения чистой прибыли от основной деятельности запланировано наращивание объемов метров жилой площади в управлении. На основании ФЗ от 21.07.2014 N 255-ФЗ «О внесении изменений в Жилищный Кодекс Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» Общество успешно прошло полный комплекс мероприятий для оформления лицензий на основную деятельность. В настоящее время лицензии оформлены. Общество оценивает вероятность рыночных рисков как низкую.

Риски ликвидности. Несмотря на высокий уровень дебиторской задолженности, который обусловлен отраслевой принадлежностью, проводятся мероприятия по снижению роста дебиторской задолженности по основным покупателям. Кредиторская задолженность носит текущий характер и не превышает 3 месяцев. Общество не имеет финансовых обязательств по срокам погашения после отчетной даты, выданных обеспечений, неоплаченных активов. Общество занимает устойчивое положение на рынке и не имеет информации о фактах хозяйственной деятельности, вследствие которых может быть начата процедура банкротства или ликвидации организации. Описанные факты дают основание Обществу оценить риски ликвидности как низкие.

Правовые риски. Общество отслеживает изменения в законодательстве, имеющем непосредственное отношение к основной деятельности, и своевременно реагирует на такие изменения. Общество оценивает вероятность правовых рисков как низкую.

Репутационный риск. Общество клиентоориентировано, быстро и конструктивно реагирует на замечания и претензии клиентов при оказании услуг. Ценообразование построено на локальных нормативных актах местного самоуправления либо на протоколах, утвержденных собственниками помещений в соответствии с ЖК РФ. Общество оценивает вероятность рисков, связанных с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемых ею работ, услуг, соблюдении сроков выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре как низкую. Тем не менее не исключается на 100% вероятность возникновения спорных ситуаций с клиентами Общества – физическими лицами.

7.5. Государственная помощь

Государственную помощь в 2025 г. Общество не получало.

7.6. Чрезвычайные события

Чрезвычайные события и факты в 2025 году отсутствовали.

Дата 30.03.2026

Генеральный директор

Д.С. Чуркин

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 192	-	1 001 416	(1 001 773)	-	-	X	X	835	-
	За 2024 г.	346	-	843 476	(842 630)	-	-	X	X	1 192	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 192	-	8 842	(237)	-	-	(8 961)	-	835	-
	За 2024 г.	346	-	6 663	(14)	-	-	(5 803)	-	1 192	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	992 574	(1 001 536)	-	-	8 961	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	836 813	(842 616)	-	-	5 803	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	376 403	(2 407)	329 607	2 703	(297 344)	(308)	(3 159)	-	411 059	(130)
	За 2024 г.	136 533	(2 047)	343 625	-	(103 683)	(73)	(48 226)	-	376 403	(2 407)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	136 969	-	99 437	-	(121 232)	(173)	-	-	115 002	-
	За 2024 г.	27 509	-	130 821	-	(21 361)	-	-	-	136 969	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	232 785	(2 407)	227 774	-	(191 953)	-	(3 159)	-	268 606	(130)
	За 2024 г.	104 485	(2 047)	210 238	-	(81 865)	(73)	(48 226)	-	232 785	(2 407)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 376	-	1 912	2 703	15 842	(136)	-	-	26 696	-
	За 2024 г.	4 470	-	2 363	-	(457)	-	-	-	6 376	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	264	-	480	-	-	-	-	-	744	-
	За 2024 г.	69	-	194	-	-	-	-	-	264	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	8	-	4	-	-	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
Итого	За 2025 г.	376 403	(2 407)	329 607	2 703	(297 344)	(308)	(3 159)	X	411 059	(130)
	За 2024 г.	136 533	(2 047)	343 625	-	(103 683)	(73)	(48 226)	X	376 403	(2 407)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	130	-	2 407	-	2 047	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	130	-	2 407	-	2 047	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	412 135	381 419	-	(355 475)	(440)	-	437 638
	За 2024 г.	140 776	388 971	8 834	(126 445)	-	-	412 135
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	393 823	371 260	-	(348 571)	(437)	-	416 075
	За 2024 г.	123 981	384 750	-	(114 908)	-	-	393 823
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	92	28	-	(37)	(3)	-	81
	За 2024 г.	108	40	-	(56)	-	-	92
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	14 387	7 644	-	(5 875)	-	-	16 156
	За 2024 г.	11 948	3 140	8 834	(9 534)	-	-	14 387
Расчеты по аренде	За 2025 г.	915	2 442	-	(51)	-	-	3 306
	За 2024 г.	-	915	-	-	-	-	915
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	71	45	-	(8)	-	-	108
	За 2024 г.	25	46	-	-	-	-	71
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 533	-	-	(877)	-	-	1 656
	За 2024 г.	4 480	-	-	(1 947)	-	-	2 533
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	86	-	-	(3)	-	-	82
	За 2024 г.	65	21	-	-	-	-	86
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	228	-	-	(54)	-	-	174
	За 2024 г.	169	59	-	-	-	-	228
Итого	За 2025 г.	412 135	381 419	-	(355 475)	(440)	X	437 638
	За 2024 г.	140 776	388 971	8 834	(126 445)	-	X	412 135

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	373	391	477	15	271
	За 2024 г.	280	644	512	40	373
в том числе:						

Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	373	391	477	15	271
	За 2024 г.	-	644	232	40	373
Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	280	-	280	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	9 194	5 817
Затраты на оплату труда	4 802	5 514
Отчисления на социальные нужды	1 075	1 134
Амортизация	4 252	2 061
Прочие затраты	996 382	847 660
Итого по элементам	1 015 706	862 186
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 015 706	862 186