

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТехСтройКонтракт»
ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ТехСтройКонтракт» (далее по тексту – Общество) создано в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» (с изменениями и дополнениями), решением Учредителей. Протокол заседания Общего собрания Учредителей № 1 от 01 марта 2011 года.

Сокращенное наименование: ООО «ТЕХСТРОЙКОНТРАКТ».

Общество зарегистрировано 11.03.2011 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве (Свидетельство серии 77 № 013690590).

Основной государственный регистрационный номер по Единому Государственному Реестру юридических лиц - № 1117746179110.

ИНН 7708735189 КПП 772201001, свидетельство о постановке на учет серии б/н от 20.12.2018 года.

Организационно-правовая форма ООО «ТехСтройКонтракт» согласно ОКОПФ код 65 - Общество с ограниченной ответственностью, форма собственности согласно ОКФС код 16 – частная собственность.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «ТехСтройКонтракт» - 109029, г. Москва, Боенский проезд, д. 9. Адрес местонахождения и юридический адрес совпадают.

Уставный капитал 1 000 000 рублей.

Участники Общества:

Левьев Владимир Ильич – 51% Уставного капитал – 510 000руб.

Харламов Сергей Николаевич – 49% Уставного капитала – 490 000руб.

ООО «ТехСтройКонтракт» осуществляет основной вид деятельности:

- строительство автомобильных дорог и автомагистралей (ОКВЭД 42.11);

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ТехСтройКонтракт» включает показатели деятельности всего предприятия, включая показатели двух обособленных подразделений, не выделенных на отдельный баланс:

- 141800 Московская область, Дмитровский р-н, г. Дмитров, ул. Дубненская, д. 21. Уведомление о постановке на учет в налоговом органе от 29.09.2012. КПП 500745001

- 142430 Московская область, Ногинский р-он, с. Ямкино, 32 км. Ярославско-Горьковского шоссе. Уведомление о постановке на учет в налоговом органе от 01.02.2015. КПП 503145001

Среднесписочная численность работников за 2025 год в ООО «ТехСтройКонтракт» составила – 182 чел., за 2024 год - 171 чел.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется Единоличным исполнительным органом Генеральным директором Кузнецовым Сергеем Александровичем, назначенным на должность Решением общего собрания учредителей Общества Протокол № 10 от 06.06.2025 сроком на 5 лет.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «ТехСтройКонтракт» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, с учетом правил и допущений, описанных в учетной политике Общества.

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные на приобретение долгосрочных финансовых вложений, независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Финансовые вложения» раздела I бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов средств, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

2.2. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при одновременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

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

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

Элементы амортизации:

- срок полезного использования (СПИ)
- ликвидационная стоимость
- способ амортизации.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

В организации на основании п.9 ФСБУ 6/2020 проведена переоценку СПИ для отдельных объектов основных средств, по которым фактический износ до конца 31.12.2025 меньше 1 мес. пересмотрен на срок до 36 мес.

2.3. Запасы

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для общепроизводственных и управленческих нужд.

Списание в производство (эксплуатацию) специальной оснастки, не удовлетворяющей критериям признания основных средств, и специальной одежды производится единовременно в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

Оценка незавершенного производства и готовой продукции производится по фактической себестоимости.

2.5. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.25г. (депозит свыше 15 календарных дней) составляют 400 000 000 (четыреста миллионов) рублей.

К краткосрочным финансовым вложениям Общества относятся открытые в кредитных организациях депозиты на срок более 15 (пятнадцати) календарных дней.

К денежным эквивалентам Общества относятся открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 15 (пятнадцати) календарных дней (в том числе, депозиты до востребования).

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.6. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.7. Выручка, прочие доходы

Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

2.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в отчетности в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»)

2.10. Договоры аренды

Организация осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Учет арендованного имущества

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды. При этом в случае если срок аренды не превышает 12 месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей.

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором).

Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

Учет имущества, сдаваемого в аренду.

Доходы и расходы по аренде признаются арендодателем в составе доходов от обычной деятельности.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2025 ГОДА

С 2025 года отчетность составляется по новому ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Полная годовая отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений.

В связи с началом применения данного стандарта произошли следующие изменения по сравнению с порядком представления активов и обязательств, действующих до 2025г:

Отчет о финансовых результатах

Показатели бухгалтерской отчетности	Код строки	До корректировки	После корректировки	Величина корректировки
Прочие доходы за 2024 год	2340	69 971	19 549	(50 422)
Прочие расходы за 2024 год	2350	(85 440)	(35 018)	50 422

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

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

В целях детализации показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от детализируемого.

Показатели, составляющие менее 5% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	999 807	(628 344)	191 245	(1 279)	1 279	(122 628)	1 280 730	(776 876)
	За 2024 г.	741 293	(458 323)	43 407	(6 688)	2 043	(111 236)	999 807	(628 344)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	383	(237)	19 298	-	-	(75)	19 681	(312)
	За 2024 г.	383	(162)	-	-	-	(75)	383	(237)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	356 229	(215 957)	151 037	-	-	(48 176)	512 807	(265 763)
	За 2024 г.	270 224	(163 425)	3 737	(8)	-	(39 949)	356 229	(215 957)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 092	(884)	137	-	-	(128)	1 229	(1 013)
	За 2024 г.	856	(802)	236	-	-	(83)	1 092	(884)
Транспортные средства	За 2025 г.	522 921	(388 939)	9 297	(1 279)	1 279	(62 013)	616 355	(475 226)
	За 2024 г.	384 238	(278 492)	5 842	(6 679)	2 043	(64 245)	522 921	(388 939)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	808	(789)	207	-	-	(19)	1 015	(808)
	За 2024 г.	808	(778)	-	-	-	(11)	808	(789)
Земельные участки	За 2025 г.	55 000	-	-	-	-	-	55 000	-
	За 2024 г.	55 000	-	-	-	-	-	55 000	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	63 374	(21 538)	11 269	-	-	(12 216)	74 644	(33 754)
	За 2024 г.	29 783	(14 665)	33 591	-	-	(6 873)	63 374	(21 538)

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			

Права пользования активами - всего	За 2025 г.	229 879	(35 553)	164 118	(3 614)	3 614	(40 990)	299 426	(45 747)
	За 2024 г.	325 232	(65 399)	142 879	(16 438)	16 438	(47 420)	229 879	(35 553)
в том числе: Здания	За 2025 г.	6 103	(6 103)	-	-	-	-	6 103	(6 103)
	За 2024 г.	6 103	(6 103)	-	-	-	-	6 103	(6 103)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	12 833	(1 521)	12 903	-	-	(2 628)	20 194	(2 520)
	За 2024 г.	87 817	(5 100)	7 292	-	-	(9 004)	12 833	(1 521)
Транспортные средства	За 2025 г.	168 013	(26 919)	147 602	-	-	(28 687)	230 199	(30 054)
	За 2024 г.	220 825	(44 334)	86 708	-	-	(30 830)	168 013	(26 919)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	3 614	(3 614)	3 614	(3 614)	-	-
	За 2024 г.	10 488	(9 862)	5 950	(16 438)	16 438	(6 576)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	42 930	(1 010)	-	-	-	(6 061)	42 930	(7 071)
	За 2024 г.	-	-	42 930	-	-	(1 010)	42 930	(1 010)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	702 533	510 788	487 802
в том числе: Сооружения	19 368	146	221
Машины и оборудование (кроме офисного)	264 718	151 584	189 516
Офисное оборудование	216	208	54
Транспортные средства	341 274	275 075	282 237
Производственный и хозяйственный инвентарь	207	19	30
Другие виды основных средств	76 748	83 756	15 119
Другие ОС	-	-	626
Неамортизируемые основные средства - всего	55 000	55 000	55 000
в том числе: Земельные участки	55 000	55 000	55 000

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	16 204	-	320 367	-	(131 592)	(204 979)	-	-
	За 2024 г.	16 166	-	164 072	-	(7 725)	(156 310)	16 204	-
в том числе:	За 2025 г.	491	-	360	-	(628)	(223)	-	-
	За 2024 г.	491	-	9 325	-	(6 325)	(3 000)	491	-
Прочие материалы	За 2025 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	4	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	51	-	1 121	-	(1 172)	-	-	-
	За 2024 г.	51	-	-	-	-	-	51	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	15 657	-	128 126	-	(129 787)	(13 995)	-	-
	За 2024 г.	15 620	-	1 437	-	(1 400)	-	15 657	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	156 899	-	-	(156 899)	-	-
	За 2024 г.	-	-	89 643	-	-	(89 643)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	207	-	-	(207)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	11 046	-	-	(11 046)	-	-
	За 2024 г.	-	-	53 055	-	-	(53 055)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	19 305	-	-	(19 305)	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 983	-	-	(8 983)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	3 304	-	-	(3 304)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства 2013 год	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 392	-	-	(1 392)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	236	-	-	(236)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	43 383	-	154 191	-	-	(150 074)	47 501	-
	За 2024 г.	16 150	-	49 895	-	(150)	(22 511)	43 383	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	1 515	-	-	(1 515)	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 515	-	-	(1 515)	-	-

3.2. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
					фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	195 125	-	1 959 905	(1 724 436)	X	430 594
	За 2024 г.	309 858	-	1 341 447	(1 456 180)	X	195 125
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	172 600	-	953 651	(54 121)	(651 532)	420 598
	За 2024 г.	227 212	-	589 416	(99 093)	(544 935)	172 600
Незавершенное производство	За 2025 г.	22 525	-	1 006 254	(1 670 315)	651 532	9 996
	За 2024 г.	82 646	-	752 031	(1 357 087)	544 935	22 525

3.3. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	восстановление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	398 467	(1 372)	278 623	(350 341)	(1 372)	326 749	(5 270)
	3а 2024 г.	153 584	(2 010)	359 840	(115 954)	(2 010)	398 467	(1 372)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	196 414	(1 372)	126 167	(174 914)	(1 372)	147 668	(4 315)
	3а 2024 г.	35 691	(1 543)	189 078	(29 362)	(1 543)	196 414	(1 372)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	74 134	-	46 007	(75 909)	-	44 232	(955)
	3а 2024 г.	72 430	(467)	86 714	(85 010)	(467)	74 134	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	45 729	-	-	(45 729)	-	-	-
	3а 2024 г.	165	-	45 564	-	-	45 729	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	25	-	55	(62)	-	18	-
	3а 2024 г.	201	-	295	(471)	-	25	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	27	-	-	27	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	53 422	-	-	(51 812)	-	1 610	-
	3а 2024 г.	36 086	-	17 852	(516)	-	53 422	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	24 688	-	101 383	-	-	126 071	-
	3а 2024 г.	7 850	-	16 838	-	-	24 688	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	251	-	36	(242)	-	44	-
	3а 2024 г.	105	-	244	(99)	-	251	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	2	-	9	-	-	11	-
	3а 2024 г.	5	-	1	(4)	-	2	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	3 804	-	4 936	(1 674)	-	7 066	-
	3а 2024 г.	1 044	-	3 252	(492)	-	3 804	-
Итого	3а 2025 г.	398 467	(1 372)	278 623	(350 341)	(1 372)	326 749	(5 270)
	3а 2024 г.	153 584	(2 010)	359 840	(115 954)	(2 010)	398 467	(1 372)

3.4. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего (займ)	За 2025 г.	700	-	-	-	-	700	-
	За 2024 г.	700	-	-	-	-	700	-
Краткосрочные финансовые вложения – всего (депозиты)	За 2025 г.	380 000	-	25 396 090	(25 329 090)	-	447 000	-
	За 2024 г.	400 000	-	28 937 013	(28 957 013)	-	380 000	-
Итого	За 2025 г.	380 700	-	25 396 090	(25 329 090)	-	447 700	-
	За 2024 г.	400 700	-	28 937 013	(28 957 013)	-	380 700	-

3.5. Денежные средства

Наименование показателя	На 31.12.25	На 31.12.24
Текущие счета в банках (расчетные счета)	391	22 240

В составе денежных средств отсутствуют денежные средства с ограничением к использованию, или которые не подлежат использованию на иные цели.

Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема деятельности Общества, показана в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

Денежные потоки, направленные на инвестирование в денежные эквиваленты и полученные при погашении денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов), не включаются в Отчет о движении денежных средств.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119), в том числе:	224 132	157 626
Возврат депозита		20 000
Возврат налога на прибыль	85 000	55 000
Страховая выплата	-	6 530
НДС	112 544	73 162
Прочие поступления	26 588	2 934
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129),	133 838	133 597
Расчеты с персоналом	7 273	3 689
ЕНП	126 565	129 908

Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Показатель	2025	2024
Денежные средства в рублях на счетах в банках	391	22 420
Денежные эквиваленты	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	391	22 420
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	391	22 420
По стр. 4120 подраздел «прочие платежи по текущим операциям» всего:	(133 838)	(133 597)

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 1 941 103 тыс.руб. (стр. 4120 ОДДС) на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов.

3.6.Прочие оборотные активы

Наименование	2025	2024
Итого		

3.7.Капитал

В 2025 году Уставный капитал Общества не менялся и составил 1000 тыс. руб. Нераспределенная прибыль общества уменьшилась по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 г и составила 1 391 746 тыс. руб., в 2024 г. – 1 199 480 тыс.руб.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2025 составила 1 392 746 тыс.руб.

3.8. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			поступило		списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	61 828	99 805	-	(61 828)	99 805

	3а 2024 г.	38 331	61 828	-	(38 331)	61 828
в том числе:						
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	61 828	99 805	-	(61 828)	99 805
	3а 2024 г.	38 331	61 828	-	(38 331)	61 828
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	263 063	446 223	-	(259 319)	411 702
	3а 2024 г.	361 114	244 412	-	(355 461)	263 063
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	139 049	193 867	-	(130 462)	202 454
	3а 2024 г.	232 480	164 997	-	(258 419)	139 049
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	101 173	149 969	-	(84 311)	149 969
	3а 2024 г.	92 211	101 173	-	(92 211)	101 173
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	15	122	-	(5)	132
	3а 2024 г.	19	15	-	(19)	15
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	84 410	67 145	-	(42 279)	109 275
	3а 2024 г.	93 301	64 675	-	(73 566)	84 410
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	491	14 334	-	-	14 825
	3а 2024 г.	397	95	-	-	491
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	10 512	9 198	-	-	19 710
	3а 2024 г.	810	9 702	-	-	10 512
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	5 993	650	-	-	6 643
	3а 2024 г.	15 673	-	-	(9 681)	5 993
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	8 810	10 936	-	(2 148)	17 849
	3а 2024 г.	9 947	3 942	-	(4 829)	9 061
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	31	-	-	(31)	-
	3а 2024 г.	-	31	-	-	31
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	1	-	-	1
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	324 891	546 028	-	(321 147)	511 507
	3а 2024 г.	399 445	306 240	-	(393 792)	324 891

3.9. 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.	13 579	20 415	13 139	-	20 855

	За 2024 г.	13 202	15 484	15 107	-	13 579
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	13 579	20 415	13 139	-	20 855
	За 2024 г.	13 202	15 484	15 107	-	13 579

3.9. Выручка и себестоимость продаж

Наименование показателя	2025 год	Доля (%)	2024 год	Доля (%)
Доход (выручка)	2 014 434	100	1 622 635	100
В том числе по сегментам:				
Строительство и ремонт дорог	1 993 949	99	1 608 257	99
Услуги техники, аренда	20 485	1	14 378	1
Себестоимость	1 684 121	100	1 370 495	100
В том числе по сегментам:				
Строительство и ремонт дорог	1 663 670	99	1 356 292	99
Услуги техники, аренда	20 451	1	14 203	1

Из общей суммы выручки выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 299 110	1 169 476
Затраты на оплату труда	381 316	276 496
Отчисления на социальные нужды	89 068	85 753
Амортизация	163 618	158 656

Прочие затраты	436 189	293 863
Итого по элементам	2 369 301	1 984 242
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(620 113)	(550 049)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 749 189	1 434 197

3.10. Прочие доходы и расходы

Информация о составе прочих доходах и расходах указана по видам доходов и расходов, составляющих 5% и более от общей суммы доходов и расходов за отчетный и сопоставимые периоды, отдельно информация о том, какие из видов прочих доходов и расходов представлены в отчетности свернуто.

Показатель	строка	2025	2024
Прочие доходы	2340	13 700	19 549
В том числе			
Реализация материалов прочая		4 309	6 711
Возмещение стоимости коммунальных услуг		6 653	5 361
Реализация основных средств		542	
Страховое возмещение		400	6 508
Прочие доходы		1796	969
Прочие расходы	2350	(37 574)	(35 018)
В том числе			
Благотворительность		0	(300)
Отчисления в оценочные резервы		(3 898)	(804)
Услуги банка по предоставлению гарантии		(13 467)	(9 279)
Коммунальные услуги арендатора		(6 360)	(5 573)
Расходы, непринимаемые в целях НУ		(9 061)	(4 599)
Ликвидация ОС			(4 636)
Административный штраф		(2 099)	(990)
Прочие расходы		(2 689)	(8 837)

3.11 Расчет суммы текущего налога на прибыль

Код*	Показатель	2025	2024
	Порядок расчета		
А	Прибыль до налогообложения	297 698	233 022
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	40 805	38 273
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	101 386	86 760
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	56 373	40 805
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	111 493	101 386
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
Е	Постоянная разница за период	11 430	5 300
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)		
1	Отложенный налог на начало периода	(60580)	(48487)
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	(55120)	(60580)
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	5460	(12093)
	(2) - (1)		
3А	Эффект изменения временных разниц***		23
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***		-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***		(12116)
4	Текущий налог на прибыль	(82742)	(48685)
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")		
5	Расход по налогу за отчетный период	(77281)	(60778)
	(3) + (4)		
6	Условный расход по налогу	(74424)	(46604)
	- (А) * 25%		
7	Постоянный налоговый расход	(2857)	(1059)

	- (Е) * 25%		
8	Чистая прибыль	220 416	172 243
	(А) + (5)		

3.12. Финансовый результат

Валовая прибыль за 2025 год составила 330 313 тыс. руб., в 2024 году – 252 139 тыс. руб.

Прибыль от продолжающейся деятельности за 2025 год составила 297 698 тыс. руб, в 2024 году – 233 022 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 220 416 тыс. руб. По сравнению с чистой прибылью 2024 года произошло ее увеличение на 48 173 тыс. руб. (172 243 тыс. руб.)

Увеличение прибыли связано с несколькими факторами:

- рациональным управлением организацией
- с эффективным размещением денежных средств в банках

4. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Конечным бенефициарными владельцами Общества в 2024 и 2025 году являлись:

Полное фирменное наименование организации или Ф.И.О. аффилированного лица	Основание, в силу которого, лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале ООО, %
Левьев Владимир Ильич ИНН 503106634408	Устав	51%
Харламов Сергей Николаевич ИНН 772083174848	Устав	49%

В 2024 и 2025 году связанными сторонами являлось Общество:

№ пп	Наименование	Характер отношений со связанной стороной
1	ООО "МОСДОРКОМПЛЕКТ"	Генеральный директор - Харламов С.Н.

Операции, проведенные со связанными сторонами

Операция	2025	2024
Выплата дивидендов	28 150	27 450

Иных операций со связанными сторонами в 2024 и 2025 г не было.

5. Вознаграждения управленческого персонала

К управленческому персоналу Общества относятся: генеральный директор, главный бухгалтер, исполнительный директор

Период	2025	2024
Заработная плата и премии	8816	8039
Премии	1868	1801
Страховые взносы во внебюджетные фонды	2393	2568

6.Непрерывность деятельности

В 2025 г. на деятельность ООО «ТехСтройКонтракт» 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, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для Общества.

Руководство произвело оценку способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную в настоящий момент информацию. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

ООО «ТехСтройКонтракт» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

4.1. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н, с изменениями и дополнениями.

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если оно составляет более 10 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный год или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах, в случае, если событие после отчетной даты оказывает влияние на финансовые результаты.

Существенные события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, не происходили.

Генеральный директор

А.С. Кузнецов

31.03.2026