ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация:	Общества с ограниченной ответственностью «МОНОЛИТСТРОЙ -77» (ООО «МС-77»)
Идентификационный номер налогоплательщика	9717008426
Форма собственности:	Общество с ограниченной ответственностью
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025 года
Единицы измерения:	тыс. руб.

Оглавление

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 5
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА 5
   - 2.1. Концепция составления отчетности 5
   - 2.2. Допущения, принятые при формировании учетной политики 5
   - 2.3. Отступления от правил, установленных Федеральными и/или отраслевыми стандартами . 6
   - 2.4. Изменение учетной политики 6
   - 2.4.1. Изменение учетной политики Общества, принятые с начала отчетного года и не связанные с изменением законодательства 6
   - 2.4.2. Изменение учетной политики Общества, обусловленное изменением законодательства .. 6
   - 2.5. Критерии существенности для раскрытия информации 6
   - 2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 6
   - 2.7. Краткий обзор основных положений учетной политики, существенных для понимания отчетности 6
   - 2.7.1. Основные средства и капитальные вложения 6
   - 2.7.2. Учет арендных отношений 8
   - 2.7.3. Финансовые вложения 8
   - 2.7.4. Задолженность покупателей и заказчиков 9
   - 2.7.5. Уставный, добавочный и резервный капитал 10
   - 2.7.6. Отложенные налоги 10
   - 2.7.7. Признание доходов 10
   - 2.7.8. Признание расходов 11
   - 2.7.9. Оценочные обязательства 12
   - 2.7.10. События после отчетной даты 12
3. Основные средства 14
   - 3.1. Наличие и движение основных средств 14
   - 3.2. Наличие и движение прав пользования активами 14
   - 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства 14
   - 3.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования 15
   - 3.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) 15
   - 3.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость 16
   - 3.7. Прочая существенная информация об основных средствах и капитальных вложениях в основные средства 16
4. Финансовые вложения 16
   - 4.1. Наличие и движение финансовых вложений 16
   - 4.2. Иное использование финансовых вложений 16

4.3. Прочая существенная информация о финансовых вложениях 17
5. Запасы 17
5.1. Наличие и движение запасов 17
5.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав 17
5.3. Прочая существенная информация о запасах 17
6. Дебиторская задолженность 18
6.1. Наличие и движение показателей дебиторской задолженности 18
6.2. Просроченная дебиторская задолженность 18
6.3. Прочая существенная информация дебиторской задолженности 18
7. Обязательства 19
7.1. Наличие и движение показателей обязательств Общества 19
7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) 20
7.3. Оценочные обязательства 20
7.4. Прочая существенная информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах 21
7.5. Прочая существенная информация об обязательствах (за исключением оценочных обязательств) 22
7.5.1. Кредиторская задолженность 22
7.5.2. Кредиты и займы 22
8. Обеспечение обязательств 23
9. Доходы и расходы 24
9.1. Раскрытие информации по доходам и расходам общества по обычным видам деятельности 24
9.2. Прочие доходы и расходы 25
9.3. Информация об участии в совместной деятельности 26
9.4. Информация по отчетным сегментам 28
9.5. Информация по договорам строительного подряда 28
9.6. Информация по прекращаемой деятельности. 28
10. Иная информация 29
10.1. Общая информация об организации 29
10.2. Информация о долях в уставном капитале 29
10.3. Состояние чистых активов 30
10.4. Сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде 30
10.5. Информация о связанных сторонах 30
10.6. Информация по расчёту налога на прибыль 33
10.7. Информация, дополняющая отчет о движении денежных средств 34
10.8. Учет затрат на освоение природных ресурсов 34
10.9. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности. 35
10.10. Риски 35

10.11. События после отчетной даты 38
10.12. Непрерывность деятельности 38

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основной вид деятельности Общества в 2025 г в соответствии с ЕГРЮЛ:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
41.20	Строительство жилых и нежилых зданий

В 2025 году Общество осуществляло деятельность, соответствующую ОКВЭД 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий». В рамках деятельности по основному ОКВЭД 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий» Обществом получено 100% своих доходов.

В 2024 году Общество осуществляло деятельность, соответствующую ОКВЭД 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий». В рамках деятельности по основному ОКВЭД 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий» Обществом получено 100% своих доходов.

Общество является членом Саморегулируемой организации в области строительства Ассоциация строителей «Альянс строителей профессионалов» (регистрационный номер записи в государственном реестре саморегулируемых организаций СРО-С-229-29072010). Регистрационный номер Общества в реестре членов саморегулируемой организации в составе Единого реестра № 0337-17 от 29.06.2017 года.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. Концепция составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации, в частности Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2.2. Допущения, принятые при формировании учетной политики

Допущения, принятые при формировании учетной политики:

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение. Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные. Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности (п. 2.5 пояснений).

2.3. Отступления от правил, установленных Федеральными и/или отраслевыми стандартами

Отступления от правил, установленных Федеральными и/или отраслевыми стандартами в Обществе отсутствуют.

2.4. Изменение учетной политики

2.4.1. Изменение учетной политики Общества, принятые с начала отчетного года и не связанные с изменением законодательства

Изменения учетной политики Общества, принятые с начала отчетного года и не связанные с изменением законодательства в учетную политику в Обществе не вносились.

2.4.2. Изменение учетной политики Общества, обусловленное изменением законодательства

С 01.01.2025 г. изменения в учетную политику вносились касаемо проведения инвентаризации согласно применению ФСБУ 28/2023 и в связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Изменения в учетной политике в связи с применением данных стандартов не оказали существенного влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

2.5. Критерии существенности для раскрытия информации

Критерий существенности. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенной Общество признает сумму, соотношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 15% и более. Принятые показатели существенности использовались при составлении отчетности и выявления ошибок в отражении хозяйственных операций.

Учетной политикой Общества установлено, что для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенности ошибки (ошибок) определяется исходы из величины и характера соответствующей статьи бухгалтерской отчетности в каждом конкретном случае. Существенной признается ошибка, составляющая 15% от общей суммы соответствующей

2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

2.7. Краткий обзор основных положений учетной политики, существенных для понимания отчетности

2.7.1. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат Общества на их приобретение, доставку, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно

признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000 рублей и более.

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода.

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

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности "Обесценение активов".

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Амортизация объектов основных средств производилась линейным способом. Годовая сумма начислений определялась исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Начисление амортизации производилось до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации производится с месяца, следующего за вводом в эксплуатацию объекта основных средств.

Капитальные вложения

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с ФСБУ 26/2020 затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на:

- приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств;
- строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств;

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий, понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод Общества, (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев и определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина. Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при соблюдении условий, установленных настоящим пунктом, вне зависимости от того, осуществлены ли они при первоначальном приобретении, создании объектов основных средств или при последующем улучшении и (или) восстановлении их.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств. Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (далее - фактические затраты). Затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами. В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, Общество признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.

Капитальные вложения, которые выбывают или не способны приносить Обществу экономические выгоды в будущем, списываются с бухгалтерского учета. Списанию капитальных вложений подлежит:

- передача имущества другому лицу в связи с его продажей, меной, передачей в виде вклада в капитал другой организации, передачей в некоммерческую организацию;

- физическое выбытие имущества в связи с его утратой, стихийным бедствием, пожаром, аварией и другими чрезвычайными ситуациями;

- прекращение осуществления капитальных вложений при отсутствии перспектив возобновления или продажи незавершенных объектов.

2.7.2. Учет арендных отношений

Учет при получении имущества от арендодателя

В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя. Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.7.3. Финансовые вложения

2.13.1. Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

2.13.2. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат, в том числе и вклады в уставные капиталы других организаций, принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая формируется исходя из суммы фактических затрат Общества на их приобретение.

2.13.3. При реализации ценных бумаг их оценка производится по стоимости единицы, включающей все затраты, связанные с их приобретением, и определяемая как сумма цены покупки у продавца и части отклонения (затраты на приобретение), относящегося к цене покупки у продавца. О финансовых вложениях раскрыта информация в пояснении «Финансовые вложения» (п. 42 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых Запасы

2.14.1. Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с положениями стандарта по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/2019).

2.14.2. Для целей бухгалтерского учета запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод Общества (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);

- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

2.14.3. Единица учета запасов устанавливается Обществом самостоятельно таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации о запасах в бухгалтерском учете, а также надлежащий контроль наличия и движения их. В зависимости от вида запасов, характера и порядка приобретения (создания) и (или) потребления (продажи, использования) Общество устанавливает единицей учета запасов номенклатурный номер, инвентарный номер, партию, однородную группу, отдельный объект или иную единицу.

2.14.4. В качестве материально-производственных запасов (далее МПЗ) принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т. п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

2.14.5. Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее года учитывается в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

2.14.6. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

2.14.7. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных Обществу.

2.14.8. Запасы Общества оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин, фактическая себестоимость запасов и чистой стоимости продажи запасов. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде.

2.14.9. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, оценка запасов производится по средней себестоимости.

2.14.10. Запасы списываются:

- одновременно с признанием выручки от их продажи;
- при выбытии в случаях, отличных от продажи;
- при возникновении обстоятельств, в связи с которыми Общество не ожидает поступление экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов.

2.14.11. Активы стоимостью менее 100.000,00 рублей отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

2.14.13. Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

2.7.4. Задолженность покупателей и заказчиков

2.17.1. Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определимой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

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

2.17.3. Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов

сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.17.4. Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным алгоритмом расчета резерва по сомнительным долгам.

2.17.5. Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в отношении:

- дебиторской задолженности с просрочкой платежа более одного года в размере 100% от суммы просроченной задолженности;
- дебиторской задолженности по авансам под внеоборотные активы в размере 100% от суммы аванса, если вероятность возврата задолженности или исполнения обязательства по поставке внеоборотных активов оценивается как низкая;
- остальной дебиторской задолженности рассчитывается как произведение суммы сомнительного долга на конец отчетного периода и коэффициента, установленного на основании данных по вероятности возврата долга и срока просрочки задолженности.

2.7.5. Уставный, добавочный и резервный капитал

2.18.1 Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

2.18.2. Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств и нематериальных активов, определенных при переоценке.

2.18.3. Резервный капитал в обществе не создается.

2.7.6. Отложенные налоги

2.20.1. Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов.

2.20.2. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.7.7. Признание доходов

Доходы (Расходы) Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности, подразделяются на:

- доходы (расходы) от основных видов деятельности;
- доходы (расходы) по прочим операциям.

Доходами Общества от основных видов деятельности является выручка от реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг).

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, т. е. Общество получило оплату (актив) либо отсутствует неопределенность в отношении получения оплаты (актива);
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Предприятия к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

Доходы по договорам строительного подряда в Обществе, при возможности определения фактического результата по договору, признаются способом «по мере готовности». Способ «по мере готовности» предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются исходя

из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором).

Для признания выручки по договору и расходов по договору способом «по мере готовности» Общество использует способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору путем экспертной оценки объема выполненных работ в общем объеме работ по договору.

2.7.8. Признание расходов

К расходам Общества по основной деятельности относятся расходы:

- прямые «Элементы затрат»
- косвенные «Статьи общепроизводственных расходов»
- коммерческие «Издержки обращения»
- управленческие «Общехозяйственные расходы»

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, 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 Общества, т. е. когда поставлен товар (работа, услуга) либо отсутствует неопределенность в отношении выполнения обязательств.

Если в отношении любых расходов, осуществленных Предприятием, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается дебиторская задолженность.

2.21.2.4. Отдельные виды расходов такие как: представительские расходы, командировочные, оплата труда регламентируются положениями распорядительных документов предприятия (смет, приказов, положений).

2.21.2.5. Представительские расходы осуществляются на основании Программы пребывания и Сметы на представительские расходы. По факту совершения расходов заполняется Акт о фактически произведенных расходах, который утверждается генеральным директором Общества.

2.21.2.6. Подотчетное лицо, получившие денежные средства на производственные цели, должно отчитаться о расходовании денежных средств в срок, не превышающий 30 дней от даты выдачи. Суммы под отчет могут быть выданы любому сотруднику Общества на основании распоряжения генерального директора Общества.

2.21.2.7. К прочим расходам относятся

- расходы, связанные с продажей основных средств и иных активов,
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами
- бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.),
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- прочие расходы;
- прочие внереализационные расходы.

2.21.2.7. Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.21.2.8. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.21.2.9. Учет расходов будущих периодов. В составе расходов будущих периодов учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обусловливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.

2.21.2.10. Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.21.2.11. Сроки списания расходов будущих периодов регулируются Обществом самостоятельно. К расходам будущих периодов относятся следующие расходы:

- расходы на страхование;
- расходы на лицензирование деятельности;
- расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы;
- расходы на получение банковских гарантий;
- прочие расходы, относящиеся к будущим периодам.

2.7.9. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных. Резерв корректируется ежеквартально, исходя из остатка резерва и резерва, рассчитанного на последний день последнего месяца квартала по описанной выше методике.

Оценочные обязательства в бухгалтерском учете Общества учитываются на счете 96.01.1 «Оценочные обязательства по вознаграждениям» и счете 96.01.2 «Оценочные обязательства по страховым взносам». Общество, основываясь на положениях ПБУ 8/2010, формирует резервы по оплате отпусков. Резерв создается один раз в год по состоянию на 31 декабря.

2.7.10. События после отчетной даты

Общество признает событием после отчетной даты факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

Для определения существенных событий после отчетной даты используется критерий существенности, указанный в п.2.5 настоящих Пояснений.

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н), в т.ч.:

- дивиденды, рекомендованные или объявленные в установленном порядке по результатам работы за отчетный год;
- принятые решения о реорганизации;
- приобретение предприятия, как имущественного комплекса;
- реконструкция или планируемая реконструкция;
- принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг;
- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием ОС и финансовых вложений;

- пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов;

- прекращение существенной части основной деятельности, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату;

- существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты;

- непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты;

- действия органов государственной власти (национализация и т. п.);

- объявление в установленном порядке дебитора Общества банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства;

- произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату;

- получение информации о финансовом состоянии и результатах деятельности дочернего или зависимого общества (товарищества), ценные бумаги которого котируются на фондовых биржах, подтверждающие устойчивое и устойчивое снижение стоимости долговых финансовых вложений Общества;

- продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был необоснован;

- объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате;

- обнаружение после отчетной даты того обстоятельства, что процент готовности объекта строительства, использованный для определения финансового результата по состоянию на отчетную дату методом «Доход по стоимости работ по мере их готовности», был необоснован;

- получение страховой Общества материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры;

- обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано			обесценение	переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением	За 2025 г.	395 611	(109 379)	102 780	(13 540)	10 143	(75 600)	-	-	-	-	-		484 851	(174 836)
	За 2024 г.	198 572	(68 646)	217 550	(20 511)	11 898	(52 631)	-	-	-	-	-		395 611	(109 379)
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	87 880	(9 583)	74 732	(7 073)	1 449	(22 945)	-	-	-	-	-		155 539	(31 079)
	За 2024 г.	7 073	(401)	80 807	-	-	(9 182)	-	-	-	-	-		87 880	(9 583)
Сооружения	За 2025 г.	20 048	(1 836)	7 233	-	-	(4 521)	-	-	-	-	-		27 281	(6 357)
	За 2024 г.	2 300	(80)	17 748	-	687	(2 443)	-	-	-	-	-		20 048	(1 836)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	84 152	(45 366)	16 226	(4 284)	6 512	(15 811)	-	-	-	-	-		96 094	(54 665)
	За 2024 г.	58 555	(33 044)	30 287	(4 692)	3 413	(15 728)	-	-	-	-	-		84 152	(45 366)
Офисное оборудование	За 2025 г.	10 460	(8 479)	-	(1 019)	1 019	(982)	-	-	-	-	-		9 441	(8 442)
	За 2024 г.	9 018	(6 912)	1 814	(372)	372	(1 938)	-	-	-	-	-		10 460	(8 479)
Транспортные средства	За 2025 г.	174 628	(44 063)	4 372	(1 164)	1 163	(31 254)	-	-	-	-	-		177 836	(74 154)
	За 2024 г.	103 719	(28 166)	86 356	(15 447)	7 426	(23 329)	-	-	-	-	-		174 628	(44 063)
Производственный и хозяйственный	За 2025 г.	646	(51)	217	-	-	(88)	-	-	-	-	-		863	(139)
	За 2024 г.	108	(40)	538	-	-	(11)	-	-	-	-	-		646	(51)
Земельные участки	За 2025 г.	17 798	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		17 798	-
	За 2024 г.	17 798	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		17 798	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная)	накопленная амортизация
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	223 380	(36 812)	77 698	(7 073)	1 601	(45 851)	-	-	-
	За 2024 г.	87 739	(18 788)	161 944	-	-	(28 738)	-	-	-
в том числе:										
Здания	За 2025 г.	87 880	(9 583)	74 732	(7 073)	1 449	(22 945)	-	-	-
	За 2024 г.	7 073	(401)	80 807	-	-	(9 182)	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	135 500	(27 229)	2 966	-	-	(22 906)	-	-	-
	За 2024 г.	81 666	(18 387)	81 137	-	152	(19 556)	-	-	-

3.3. 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	292 217	268 434	112 128
в том числе:			
Здания	124 460	78 297	6 672
Сооружения	20 924	18 212	2 220
Машины и оборудование (кроме офисного)	41 429	38 786	25 511
Офисное оборудование	999	1 981	2 106
Транспортные средства	103 682	130 565	75 553
Производственный и хозяйственный инвентарь	724	595	68
Другие виды основных средств	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	17 798	17 798	17 798
в том числе:			
Земельные участки	17 798	17 798	17 798

3.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, в Обществе отсутствуют.

3.5. 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.	-	-	20 412	-	(216)	(19 699)	497	-
	За 2024 г.	-	-	208 741	-	(2 938)	(205 803)	-	-
в том числе:									
Инвентарь и хоз. принадл. (ПРОИЗВОДСТВО)	За 2025 г.	-	-	58	-	(58)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	287	-	(287)	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	16 315	-	-	(15 818)	497	-
	За 2024 г.	-	-	44 550	-	(508)	(44 042)	-	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	157	-	(157)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 362	-	(1 362)	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	3 881	-	-	(3 881)	-	-
	За 2024 г.	-	-	80 955	-	-	(80 955)	-	-
ЭЛЕКТРИКА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	66	-	(66)	-	-	-
Блоки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	250	-	(250)	-	-	-
МЕТАЛЛ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	464	-	(464)	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	80 807	-	-	(80 807)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	157	-	-	(157)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 907	-	-	(2 907)	-	-
в том числе:									
Оборудование для видеоконференцсвязи	За 2025 г.	-	-	157	-	-	(157)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Видеосистема-6 камер №1(Видеокам.IP 4Мп улич.;Ж/диск 6Tb SkyHawk 3.5";	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	102	-	-	(102)	-	-
Видеосистема-6 камер №2(Видеокам.IP 4Мп улич.;Ж/диск 6Tb SkyHawk 3.5";	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	102	-	-	(102)	-	-
Временное ограждение 419,6м, Окружная ул., 2А	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 274	-	-	(1 274)	-	-
Временное ограждение 177м, Молостовых, 18	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	191	-	-	(191)	-	-
Комплект преско №213(с комлектом матриц обжимных)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	851	-	-	(851)	-	-
Комп.в сб.:ж/д Sums.SSD 1Tb 980+ Мон LCD Samsung	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	162	-	-	(162)	-	-
Временное ограждение Волоколамское шоссе 71/1 (Спартак К-17)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	225	-	-	(225)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств -	За 2025 г.	-	-	(915)	-	-	915	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	(915)	-	-	915	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности в Обществе нет;

3.7. Прочая существенная информация об основных средствах и капитальных вложениях в основные средства

На балансе Общества имеется Объект основных средств, не подлежащий амортизации (п. 28 ФСБУ 6/2020), это земельный участок стоимостью 17 798 тыс. руб.;

Информация об объектах основных средств, полученных по договору аренды (п. 45 ФСБУ 6/2020):

- договор аренды нежилых (офисных) помещений №1 от 13.05.2024г с ООО "ДАКАДА-РЕНТ" на аренду нежилого помещения площадью 653,3 кв. м, расположенного по адресу: 125167, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хорошевский, пр-кт Ленинградский, дом 47, строение 2, помещение 2/1. Ежемесячная арендная плата составляет 2 632 тыс.рублей.
- договор аренды нежилых (офисных) помещений №б/н от 05.09.2024г с ООО "ДАКАДА-РЕНТ" на аренду нежилого помещения площадью 224,2 кв. м, расположенного по адресу: 125167, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хорошевский, пр-кт Ленинградский, дом 47, строение 2, помещение 2/1. Ежемесячная арендная плата составляет 902 тыс. рублей.

Других собственных объектов недвижимости и находящихся в процессе государственной регистрации на предприятии нет.

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	Переклас-сифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	179 345	-	32 140	-	-	60 580	-	-	272 065	-
	За 2024 г.	132 833	-	23 500	-	-	22 962	-	-	179 345	-
В том числе: Расчеты по предоставленным займам	За 2025 г.	179 345	-	32 140	-	-	60 580	-	-	272 065	-
	За 2024 г.	132 833	-	23 500	-	-	22 962	-	-	179 345	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	179 345	-	32 140	-	-	60 580	-	-	272 065	-
	За 2024 г.	132 833	-	23 500	-	-	22 962	-	-	179 345	-

4.2. Иное использование финансовых вложений

Ценные бумаги и иные финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют.

4.3. Прочая существенная информация о финансовых вложениях

Наименование показателя	Валюта	Срок погашения	Сумма, тыс. рублей			
			на 31.12.2024	поступило	Погашено	на 31.12.2025
Долгосрочные финансовые вложения - всего			179 345	32 140	6 575	272 065
в том числе:						
Вклады по договору простого товарищества	тыс.руб.	30.12.2025	0	0		0
Расчеты по предоставленным займам физичесикм лицам	тыс.руб.	30.12.2027	153 500	62 986	5 000	211 486
Проценты по предоставленным займам физическим лицам	тыс.руб.	30.12.2027	25 845	36 309	1 575	60 579
Краткосрочные финансовые вложения - всего			0	0		0

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наимено-вание показа-теля	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.	139 373	-	5 439 230	(5 175 515)	-	-	X	X	403 944	-
	За 2024 г.	295 358	-	12 877 852	(13 033 837)	-	-	X	X	139 373	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	43 777	-	3 427 539	(3 193 996)	-	-	-	-	277 320	-
	За 2024 г.	87 835	-	4 861 405	(4 905 463)	-	-	-	-	43 777	-
Незавер-шенное производ-ство	За 2025 г.	95 596	-	5 373 900	(5 342 872)	-	-	-	-	126 624	-
	За 2024 г.	207 523	-	8 015 904	(8 127 831)	-	-	-	-	95 596	-

5.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Запасы, обремененные залогом, отсутствуют. Прочие ограничения имущественных прав отсутствуют.

5.3. Прочая существенная информация о запасах

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.

Наименование группы запасов	Сумма, без НДС (тыс. руб.)		
	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Сырье и материалы			
Иные виды запасов			

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 в Обществе не имелось материально-производственных запасов, переданных в залог.

Запасы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Общество на конец 31.12.2025г осуществляет проверку стоимости запасов на предмет создания резерва под обесценения запасов, в том числе длительно хранящихся и невостребованных в производственно-хозяйственной деятельности остатков. Обществом согласно пунктам 28 – 35 ФСБУ 5/2019 провело анализ запасов Общества на обесценения по основным признакам и факторам.

Комиссия оценила запасы сырья и материалов, а также незавершенного производства на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- по фактической себестоимости запасов;

– по чистой стоимости продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов была определена Обществом как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором, как правило, продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства и подготовки к продаже и осуществления продажи. В случае затруднения в установлении указанной величины, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции товара принималась цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Изучив основные признаки обеспечения товаров, в частности:

– отсутствие морального устаревания запасов;
– отсутствие потери ими своих первоначальных качеств;
– рост их рыночной стоимости;
– рост рынка сбыта запасов.

Комиссия установила, что по состоянию на 31.12.2025 года не выявлено превышение фактической себестоимости сырья и материалов над первоначальной стоимостью продажи. В данном случае резерв под обесценение не создается.

Таким образом, комиссия решила, что основания для создания резерва под обесценение запасов сырья и прочих материалов, предназначенных для использования в производстве, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение показателей дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	За 2025 г.	2 590 915	(633 974)	986 780	30 821	(1 164 124)	-	(248 085)	(29 154)	1 533 179	(385 889)
	За 2024 г.	1 716 314	(49 312)	2 305 620	21 542	(1 398 728)	-	(4 521)	-	2 590 915	(633 974)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	849 430	-	221 839	-	(611 795)	-	-	-	430 320	-
	За 2024 г.	959 181	-	763 776	-	(873 527)	-	-	-	849 430	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	437 998	(26 876)	254 602	-	(584 645)	-	-	-	81 079	-
	За 2024 г.	173 763	(49 312)	601 213	-	(287 666)	-	-	-	437 998	(26 876)
Расчеты с разными дебиторами и	За 2025 г.	1 060 216	(607 098)	509 651	30 821	(211 077)	-	(248 085)	-	548 559	(385 889)
	За 2024 г.	583 370	-	621 392	21 542	(170 390)	-	(4 521)	252 094	1 060 216	(607 098)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	436	-	-	-	-	-	436	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	243 150	-	-	-	(156 593)	-	-	-	86 557	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	243 150	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	71	-	241	-	(9)	-	-	-	303	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	71	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	50	-	11	-	(25)	-	-	-	36	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	50	-
Итого	**За 2025 г.**	**2 590 915**	**(633 974)**	**986 780**	**30 821**	**(1 164 124)**	**-**	**(248 085)**	**X**	**1 533 179**	**(385 889)**
	За 2024 г.	**1 716 314**	**(49 312)**	**2 305 620**	**21 542**	**(1 398 728)**	**-**	**(4 521)**	**X**	**2 590 915**	**(633 974)**

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

6.3. Прочая существенная информация дебиторской задолженности

По оценке руководства в Общества созданы резервы по сомнительным долгам в отношении сомнительной дебиторской задолженности в зависимости от оценки вероятности погашения долга.

По задолженности, в отношении которой отсутствует высокая вероятность получения денежных средств, резерв создан на полную сумму задолженности. Задолженность, по которой ведется эффективное исполнительное производство, резерв не создается.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено	
Резервы по сомнительным долгам	За 2025 г.	633 974	895 657	647 572	385 889
	За 2024 г.	49 312	32 480	617 141	633 974
в том числе:					
Резервы по гарантийным обязательствам	За 2025 г.	633 974	895 657	647 572	385 889
	За 2024 г.	49 312	32 480	617 141	633 974

Перечень крупнейших дебиторов на 31.12.2025 г.:

Крупнейшие дебиторы		**Сумма дебиторской задолженности с НДС на 31.12.2025 г.**
Заказчики	СЗ ДУБИНИНСКАЯ 59 ООО	84 172
Подрядчики	АВИЛОН ООО	107 059
	МЭП-ПРОЕКТ ООО	115 150
	СУ-69 ЗАО	53 445
Гарантийные удержания Заказчики		
	АО МНИИТЭП	20 139
	АПД ООО СЗ	164 727
	БАЗИСИНВЕСТ ООО СЗ	206 137
	ГП-РЕНОВАЦИЯ ООО	39 521
	Московский фонд реновации жилой застройки	110 982
	СЗ ДУБИНИНСКАЯ 59 ООО	59 814
	СЗ СТАДИОН СПАРТАК ООО	176 137
	СТРОЙИНКОМ-К ООО	88 338

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение показателей обязательств Общества

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		Перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	157 060	28 222	-	(43 405)	-	-	105 132
	За 2024 г.	55 622	256 532	-	(155 094)	-	-	157 060
в том числе:								
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	137 093	-	-	(137 093)	-	-	-
	За 2024 г.	36 480	160 707	-	(60 094)	-	-	137 093
Расчеты по аренде	За 2025 г.	100 347	28 222	-	(23 437)	-	-	105 132
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	47 971	-	(47 971)	-	-	-
	За 2024 г.	-	95 000	-	(95 000)	-	-	-
Долгосрочные	За 2025 г.	19 967	823	-	-	-	(20 790)	-

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		Перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
займы	За 2024 г.	19 142	825	-	-	-	-	19 967
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 184 127	840 709	5	(1 595 133)	-	(116 791)	1 312 917
	За 2024 г.	1 635 651	1 505 258	-	(1 273 715)	-	79 306	1 936 842
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	328 817	226 583	-	(311 177)	-	-	244 223
	За 2024 г.	145 996	448 829	-	(266 008)	-	-	328 817
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	998 998	507 721	-	(732 371)	-	-	774 348
	За 2024 г.	1 360 653	607 239	-	(968 894)	-	-	998 998
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	294 258	33 558	-	(128 288)	-	-	199 528
	За 2024 г.	27 672	306 959	-	(28 212)	-	-	294 258
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	16 500	-	-	-	-	16 500
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	4 290	-	-	-	-	4 290
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	314 768	-	-	(310 548)	-	-	4 220
	За 2024 г.	101 327	142 231	-	(8 096)	-	79 306	314 768
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	44 411	-	-	-	-	44 411
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	20 175	5	(1 872)	-	-	18 308
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	54 159	-	(26 322)	-	-	27 837
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	36	-	-	-	-	36
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	6	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 341 187	868 931	5	(1 638 538)	-	X	1 418 049
	За 2024 г.	1 691 273	1 761 790	-	(1 428 809)	-	X	2 093 902

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Просроченные обязательства в Обществе отсутствуют.

7.3. 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.	49 049	44 207	85 807	249	7 200
	За 2024 г.	34 234	74 131	54 776	4 540	49 049
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	49 049	44 207	85 807	249	7 200
	За 2024 г.	34 234	74 131	54 776	4 540	49 049

7.4. Прочая существенная информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

Характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения:

	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Строка 1430 баланса: Оплата отпускных работникам в срок более 12 месяцев (долгосрочные обязательства)	-	-
Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (краткосрочные обязательства)	7 200	49 049

У Общества имеются незаконченные судебные дела, имеющие существенные суммы исковых требований:

Истец	Ответчик	СУД	№ дела	Размер требований; № Договора; Объект	Состояние дела	АП*Ж
ООО "МС-77"	**ООО "ПрофСтройТехнологии"**	АС г. Москвы судья Пронин А.П.	**№ А40-171199/22-80-1254**	Исковое заявления о взыскании неосновательного обогащения в размер 34 508 868, 83 руб. по договору от 28.06.19 № 12/07/19-ВСП	03.02.2023 - вынесено решение об удовлетворении иска в полном объеме. 29.03.2023 - выдан Исполнительный лист.	
ООО "МС-77"	**ООО "НТЦ "ИНТЕГРАЛ"**	АС г. Москвы судья Федоточкин А.А.	**№ А40-213591/22-3-1592**	Исковое заявление о взыскании неосновательного обогащения в размере 37 646 599,50 руб. по договору подряда от 05.03.22 № 0503/П (Пересветов пер., влд.5)	1) 21.11.2022 г. вынесено решение о взыскании с ООО "НТЦ "ИНТЕГРАЛ" 37 646 599,50 руб. неосновательного обогащения; 2) Оставить без изменения решение, а АЖ - без удовлетворения; 3) 09.06.2023 - Оставить решение суда первой инстанции и постановление суда апелляционной инстанции без изменения, а кассационную жалобу - без удовлетворения (Решение АС гМ от 28.11.2022 и Постановление Девятого арбитражного апелляционного суда от 20.03.2023 по делу № А40-213591/2022 оставить без изменения, кассационную жалобу – без удовлетворения)	
Истец	**Ответчик**	**СУД**	**№ дела**	**Размер требований; № Договора; Объект**	**Состояние дела**	**АП*Ж**
ООО "МС-77"	**ООО "АВИЛОН"**	АС г. Москвы судья Джиоев В.Г.	**А40-50475/24-67-393**	Взыскание неосновательного обогащения и процентов по договору подряда от 01.08.22 г. № 0108/22-Пер в размере 58 451 469, 73 руб.	Оставлено открытым ходатайство о привлечении 3-го л., не заявляющего с/м требований - ФР. Рассмотрение дела отложено в связи с предоставлением доп.доказательств. 24.06.24 - рассмотрение дела отложено в связи с предоставлением доп.доказательств (исп.документация). **20.08.2024 Иск удовлетворить полностью.** Рассмотрение АЖ 21.11.2024 в 10.15 час. В удоалетворении жалобы ООО "АВИЛОН" отказано. 20.12.2024 г. ООО "АВИЛОН" подана касационная жалоба	АЖ ООО "Авилон" подана и получена судом. (копия получена ООО "МС-77" 03.10.24). 9ААС АЖ Авилон оставлена без движения до 05.11.2024. **Отзыв ООО "МС-77" на АЖ - направлен 08.11.24 АС МО КЖ оставлена без движения до 04.03.25 г.** 10.03.2025 - КЖ возвратить заявителю в связи с неустранением причин отложения.
ООО "МС-77"	ООО "ТВИН"	АСгМ судья Пронин А.П.	**А40-245410/2024**	1) взыскание НО в р-ре 18 708 449,37 р.; 2) взыскание задолж.за оказ-ые услуги генподряда в р-ре 955 889,29 р.; 3) взыскание неустойки за просрочку в вып-ии работ в р-ре 14 307 626,07 р.; 4) взыскание штрафа в р-ре 100 000,00 р.; 5) взыскание возмещ-ия убытков в р-ре 864 883,79 р.; 6) взыскание гос.пошлины в р-ре 574 369,00 р. ВСЕГО на сумму:34 936 848,52 р. по Договору подряда №20-1/22 от 20.01.2022г., объект: 16-я Парковая	Иск направлен в АСгМ - 09.10.24. ООО "ТВИН" приобщили Отзыв на исковое заявление, в котором сообщили, что полностью не согласно с требованиями ООО "МС-77". 10.02.25 - суд вынес Решение об удовлетворении исковых требований ООО МС-77 в полном объеме. 18.04.2025 - суд пока не изготовил Решение в полном объеме. 16.06.2025 - Решение суда в полном объеме. 14.10.2025 -	**28.11.2025 - Суд Апелляционной инстанции оставил Решение АС г. Москвы без изменений.**

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

В соответствии с п.28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Общество осуществляет работу по управлению дебиторской задолженностью, направленную на оптимизацию размера задолженности и возврат долгов. Обществом проводится активная претензионно-исковая работа по взысканию задолженности, реализуется политика заключения прямых договоров с покупателями и заказчиками.

Судебных разбирательств, возникших в ходе хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

Оценочное обязательство по незавершенным судебным разбирательствам не создавалось.

7.5. Прочая существенная информация об обязательствах (за исключением оценочных обязательств)

7.5.1. Кредиторская задолженность

Крупнейшими кредиторами (поставщиками и подрядчиками) являются:

Крупнейшие кредиторы		Сумма кредиторской задолженности с НДС, тыс.руб.
Поставщики	КРАНПРОЕКТ ООО	41 961
Заказчики	АПД ООО СЗ	123 406
	БАЗИСИНВЕСТ ООО СЗ	1 434
	ВСП ООО	10 254
	ГП-РЕНОВАЦИЯ ООО	114 135
	Московский фонд реновации жилой застройки	411 182
	СЗ ДУБИНИНСКАЯ 59 ООО	136 947
	СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК ДУБНИНСКАЯ ООО	20 000
	СТРОЙИНКОМ-К ООО	108 202
Подрядчики	ИНТЕГРАЦИЯ ООО	71 186
	СУ-69 ЗАО	79 683

7.5.2. Кредиты и займы

Общество в мае 2025 года заключило договор об открытии возобновляемой кредитной линии (ВКЛ) в АО "РЕАЛИСТ БАНК" БИК 044525285 сроком на 1 календарный год, на сумму, не превышающую 50 000 тыс.руб. По состоянию на отчетную дату 31.12.2025 года задолженность отсутствует.

В 2020 году Общество получило долгосрочный займ от ООО «ВЫБОР» по договору займа № 1 от 14.10.2020г. под 5 % годовых сроком до 14.10.2023 года. В октябре 2023 года между ООО «ВЫБОР» и Обществом было заключено дополнительное соглашение о продлении срока займа на три года до 14.10.2026 года. На отчетную дату сумма основного долга по договору займа № 1 от 14.10.2020г. составляет 16.500 тыс. рублей, процент, подлежащий уплате, по договору займа № 1 от 14.10.2020г. составляет 4 290 тыс. рублей. В 2025 году полученный заём был переведен в краткосрочные займы по сроку исполнения.

В 2025 году Общество не получило краткосрочных займов.

В 2025 году полученных векселей и иных ценных бумаг не было.

8. Обеспечение обязательств

8.1. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПОЛУЧЕННЫЕ

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	**211 118**	**412 802**	**192 994**
в том числе:			
СУ-69 ЗАО	79 683	148 580	41 253
ИНТЕГРАЦИЯ ООО	71 186	94 632	36 562
78 ДОК Н.М. АО	7 458	4 126	275
ЦЕНТРСВЯЗЬ ООО	7 069	19 611	19 611
СМ-ПЛАСТ ООО	3 953	7 520	4 364
МКМ ООО	2 751	2 848	2 848
ТОВК ООО	2 604	9 237	9 237
ГОРТЕЛЕКОМ ООО	2 351	5 798	1 962
Андрющенко Виталий Петрович	2 000	2 387	-
ЛТС ООО 9728041760	1 987	7 913	1 641
СИНЕРГИЯ ООО	1 937	6 781	6 781
МОНТАЖ СТРОЙ ООО	1 859	1 859	-
АВТОБАЗА ИЛЬИНСКОЕ АО	1 805	5 705	3 958
ОКНА СИТИ СМОЛЕНСК ООО	1 610	4 478	4 376
СК ЛИДЕР ООО	1 600	4 545	2 049
Г.КСИЛ ООО	1 583	1 583	1 583
ВОК-МОНТАЖ-СЕРВИС ООО	1 565	2 223	1 106
МКБ АЛЬЯНС ГРУПП ООО	1 372	1 372	-
Андрющенко Татьяна Анатольевна	1 272	193	-
ПЕРСПЕКТИВА ООО	1 259	1 437	1 437
ПРОФ-ПОЛЫ ООО	1 150	534	-
ПРОФСЕРВИС ООО	1 050	1 702	346
А-СТРОЙ ООО	935	964	789
ПРОГРЕССТРОЙИНВЕСТ ООО	804	1 221	512
ВИТАМСТРОЙ ООО СК	760	2 883	2 508
ИНЖСПЕЦСТРОЙ 10 ООО	740	4 379	1 438
СТАБСТРОЙ ООО	730	-	-
СПЕКТРОМ ООО	725	485	485
РЭС ООО	645	1 613	1 613
СИЛЬФИУМ ООО	621	5 084	-
ЛЕВИТАР ООО	531	3 277	3 277
ТЭР ООО	514	6 109	1 818
МИК-СПЕЦСЕРВИС ООО	445	676	354
ХАРОН ООО	431	-	-

8.2. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Выданные - всего	**893 063**	**1 414 442**	**858 017**
в том числе:			
БАЗИСИНВЕСТ ООО СЗ	206 137	218 698	181 693
СЗ СТАДИОН СПАРТАК ООО	176 137	424 744	157 934
АПД ООО СЗ	164 727	77 334	-
Московский фонд реновации жилой	110 982	298 551	203 897
СТРОЙИНКОМ-К ООО	88 338	46 458	762
СЗ ДУБИНИНСКАЯ 59 ООО	59 814	-	-
ГП-РЕНОВАЦИЯ ООО	39 521	32 123	-
АО МНИИТЭП	20 139	57 051	54 247
ВЫБОР ООО	14 868	18 352	18 352
ВСП ООО	12 399	41 698	41 698
ПИК-МЕНЕДЖМЕНТ ООО	-	74 054	74 054
ГЛОБАЛСТРОЙТЕХ ООО	-	43 984	43 984
ЭРИА ООО	-	30 421	30 421
ПИК-УК ООО	-	29 690	29 690
ГП-МСК ООО	-	17 351	17 351
ЛИДЕР ООО	-	3 933	3 933

9. Доходы и расходы

9.1. Раскрытие информации по доходам и расходам общества по обычным видам деятельности

9.1.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Наименование показателя	Значение показателя за 2025 г.	Доля %	Значение показателя за 2024 г.	Доля %
Выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	5 650 511	100	9 083 308	100
в т.ч.:				
по основному виду деятельности "Строительство жилых и нежилых зданий"	5 650 511	100	9 083 308	100

9.1.2. Себестоимость. Структура себестоимости по видам реализованной продукции (товаров, работ, услуг) представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Значение показателя за 2025 г.	Доля %	Значение показателя за 2024 г.	Доля %
Себестоимость продаж (Строка 2120 отчета о финансовых результатах)	5 154 786	100	7 946 549	100
в т.ч.:				
по основному виду деятельности "Строительство жилых и нежилых зданий"	5 154 786	100	7 946 549	100

9.1.3. Управленческие расходы. По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления Обществом. Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности. Информация по элементам затрат на

производство (расходы на продажу) раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Наименование показателя	Значение 2025 года	Значение 2024 года
Амортизация	1 120	5 943
Материальные расходы	69 069	33 766
Оплата труда	197 141	156 552
Имущественные налоги	1 108	1 805
Страховые взносы	53 649	36 757
Расходы на обеспечение нормальных условий труда	8 927	2 945
Прочие	31 808	11 198
Итого	**362 822**	**248 967**

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 192 852	4 518 153
Затраты на оплату труда	770 034	696 800
Отчисления на социальные нужды	230 370	207 757
Амортизация	72 852	44 140
Прочие затраты	1 282 529	2 616 739
Итого по элементам	5 548 636	8 083 589
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(31 028)	111 927
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 517 608	8 195 516

9.2. Прочие доходы и расходы

9.2.1. Проценты к получению (уплате). По строкам 2320 и 2330 отчета о финансовых результатах отражаются суммы начисленных процентов по выданным займам и полученным кредитам, по депозитам, а также процентные расходы по арендным обязательствам.

9.2.2. Прочие доходы.

Прочие доходы	**Значение показателя за 2025**	**Значение показателя за 2024**
в том числе:		
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	2 922	2 813
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	8 362	3 869
Результаты инвентаризации	329	204
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению	36 636	20 507
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 868	12 261
Прибыль прошлых лет	10 400	16 447
Восстановление резерва по сомнительным долгам	250 214	-
Отчисления в оценочные резервы	-	5 435
Итого по строке 2340 отчета о финансовых результатах	**310 731**	**61 536**

9.2.3. Прочие расходы

Прочие расходы	Значение показателя за 2025	Значение показателя за 2025
в том числе: Реализация и ликвидация внеоборотных активов	2 527	245
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	32	0
Иная операционная деятельность	66	60 288

Расходы на услуги банков	4 723	2 997
Прибыль (убыток) прошлых лет	187 237	55 124
Комиссия банка за выдачу банковской гарантии	67 331	0
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате	25 889	176
Прочие внереализационные доходы (расходы)	27 768	0
Прочие косвенные расходы	361	1 464

9.2.4. Информация о прочих доходах организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков (п. 20 ПБУ 9/99).

Прочие доходы Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков за отчетный период отсутствуют.

9.3. Информация об участии в совместной деятельности

В отчетном периоде в Обществе действовали два Договора простого товарищества:

Договор простого товарищества № 1 от 23.12.2019 г. В целях реализации Проекта, именуемого как «оказание услуг по исполнению функций технического заказчика на период выполнения проектно-изыскательских работ и на период строительства, на период выполнения проектно-изыскательских и подрядных работ по строительству жилого дома с инженерными сетями и благоустройством территории (со сносом нежилого здания по адресу: ул. 16-я Парковая, д. 12) по адресу: г. Москва, ул. 16-я Парковая, вл. 12, стр. 1 (Восточный административный округ)».

Участниками простого товарищества являются:

- ООО «МС-77»;
- ООО «АБ КАМЕНЬ ПРОЕКТ» (до 30.03.2023 года ООО «Центр городских инноваций и технологий»);
- ООО «ГЕОСФЕРА».

Целью Простого товарищества является участие в открытом конкурсе на оказание услуг по исполнению функций технического заказчика на период выполнения проектно-изыскательских работ и на период строительства, на период выполнения проектно-изыскательских и подрядных работ по строительству жилого дома с инженерными сетями и благоустройством территории (со сносом нежилого здания по адресу: ул. 16-я Парковая, д. 12) по адресу: г. Москва, ул. 16-я Парковая, вл. 12, стр. 1 (Восточный административный округ) и совместной реализации указанного Проекта.

В 2025 году финансово-хозяйственную деятельность Товарищество не осуществляло. 24.07.2024 года Товарищество при полном завершении строительных работ получило от заказчика, Московского фонда реновации жилой застройки, Акт приемки законченного строительством объекта № 166/2024 от 23.07.2024 по форме КС-11. С 24.07.2024 года обязательства Товарищества в части СМР считаются полностью исполненными. Простое товарищество № 1 продолжает сове существование, без осуществления финансово-хозяйственной деятельности, на весь срок гарантийного периода – 60 месяцев с момента передачи объекта Заказчику.

Простое Товарищество № 2 от 05.02.2021 г. в целях реализации Проекта, именуемого как «оказание услуг по исполнению функций технического заказчика на период выполнения проектно-изыскательских работ и на период строительства, на оказание услуг по авторскому надзору, выполнение проектно-изыскательских и подрядных работ по строительству (включая снос) объектов в соответствии с проектом планировки территории микрорайона 40-52 района Ивановское города Москвы», разделенного на объекты:

- Жилой дом с подземным гаражом с инженерными сетями и благоустройством территории (со сносом нежилого здания по адресу: г. Москва, ул. Молостовых д. 18) по адресу: район Ивановское, зона 7.1, корпус 8.1 (Восточный административный округ). Номенклатурная группа: ЖД с подземным гаражом, инж.сетями и благоустройством территории: Москва ул. Молостовых (Ивановское);
- Снос жилых зданий и перекладка инженерных коммуникаций по адресу: район Ивановское, Зелёный проспект д. 89 к. 2, Зеленый проспект д. 97, и снос трансформаторной подстанции по адресу: Зелёный проспект д. 97 стр. 6 (Восточный административный округ);

Номенклатурная группа: Снос жилых зданий и перекладка инж. коммуникаций: Ивановское,

Зеленый прт 89 к.2, Зеленый прт д.97;

- Жилой дом с инженерными сетями и благоустройством территории (со сносом жилых зданий по адресам: Зелёный проспект, д.89, к.1, Зелёный проспект, д.93, Зелёный проспект, д.95) по адресу: район Ивановское, зона 4.1, корпуса К.4.1, К.4.2 (Восточный административный округ).

Номенклатурная группа: Снос жилых зданий и перекладка инж. коммуникаций: Ивановское, Зеленый прт 89 к.1, Зеленый прт д.93, Зеленый прт д.95;

- Жилой дом с инженерными сетями и благоустройством территории (со сносом жилых зданий по адресам: Сапёрный проезд, д.14, к.1, Сапёрный проезд, д.14, к.2, Сапёрный проезд, д.14, к.3 и трансформаторной подстанции по адресу: Сапёрный проезд, д. 14, к. 3, стр. 1) по адресу: район Ивановское, зона 1.1, корпуса К.6.1, К.6.2 (Восточный административный округ).

Номенклатурная группа: Жд с инженерными сетями и благоустройством территории: Сапёрный проезд, д.14, к.1, к.2, к.3;

- Учебный корпус с дошкольным отделением общей емкостью 550 мест (дошкольное отделение - 300 мест, школа – 250 мест) (со сносом нежилых зданий по адресам: Зелёный проспект, д.99А, Зелёный проспект, д.101А) по адресу: район Ивановское, зона 14.1, корпуса К. 22.1, К. 22.2 (Восточный административный округ).

Номенклатурная группа: Учебный корпус с дошкольным отделением: Зелёный проспект, д.99А, Зелёный проспект, д.101А;

- Культурно-досуговый центр с подземным гаражом (со сносом жилого здания по адресу: Федеративный проспект, д.48, к2) по адресу: район Ивановское, зона 13.1, корпус К.9.1 (Восточный административный округ).

Номенклатурная группа: Культурно-досуговый центр с подземным гаражом: Федеративный проспект, д.48, к2;

- Полный комплекс работ по объекту: Жилой дом с инженерными сетями и благоустройством территории с подземным гаражом с возможностью приспособления под ЗСГО - "укрытие" для обеспечения защиты населения на 3000 мест (со сносом жилых зданий по адресам: Федеративный проспект, д.48. к1, Федеративный проспект, д.50, Федеративный проспект, д.52, Федеративный проспект, д.54) по адресу: район Ивановское, зона 2.2, корпуса К.1.1, К.1.2 (Восточный административный округ).

Номенклатурная группа: ЖД с инж.сетями и благоустройством территории с подземным гаражом: Федеративный проспект, д.48. к1, д.50, д.52, д.54;

- Снос жилого здания, расположенного по адресу: район Ивановское, Напольный проезд, д. 1 (Восточный административный округ).

Номенклатурная группа: Снос жилого здания: Напольный проезд, д. 1;

- Паркинг на 259 м/м по адресу: район Ивановское, зона 9.1.

Номенклатурная группа: Паркинг на 259 м/м по адресу: район Ивановское, зона 9.1.;

- Жилой дом с инженерными сетями и благоустройством территории с подземным гаражом (со сносом жилых зданий по адресам: Федеративный проспект, д.37, Федеративный проспект, д.39, Федеративный проспект, д.41, Федеративный проспект, д.43, Зелёный проспект, д.105 и трансформаторной подстанции по адресу: Федеративный проспект, д.37, стр. 5) по адресу: район Ивановское, зона 2.1, корпуса К.2.1, К.2.2 (Восточный административный округ).

Номенклатурная группа: ЖД с инж.сетями и благоустройством территории: Федеративный проспект, д.37, д.39, д.41, д.43, Зелёный проспект, д.105.

Участниками простого товарищества являются:

- ООО «МС-77» - Участник 1;

- АО «ПК «ИнжСтрой» - Участник 2;

Целью Простого товарищества является участие в открытом конкурсе на оказание услуг по исполнению функций технического заказчика на период выполнения проектно-изыскательских работ и на период строительства, на оказание услуг по авторскому надзору, выполнение проектно-изыскательских и подрядных работ по строительству (включая снос) объектов в соответствии с проектом планировки территории микрорайона 40-52 района Ивановское города Москвы и совместной реализации указанного Проекта.

В период исполнения контракта все проектно-изыскательские и строительно-монтажные

работы выполнялись силами Участника 1, Участник 2 фактического участия в исполнении контракта не принимал. Учитывая данные обстоятельства, а также значительное ухудшение финансового положения Участника 2, создающего риски исполнения обязательств перед Заказчиком по контракту, Участники пришли к взаимному согласия о необходимости прекращения участия Участника 2 в Простом товариществе. 12 декабря 2025 года Участниками Простого товарищества было подписано Соглашение № 1 от 12.12.2025 о прекращении участия в простом товариществе. С даты выхода все права и обязанности Участника 2, вытекающие из договора Товарищества и Основного контракта с Заказчиком, в полном объеме переходит к Участнику-1. Все показатели, касающиеся деятельности Простого товарищества, отображены в соответствующих показателях бухгалтерской отчетности Общества.

9.4. Информация по отчетным сегментам

В соответствии с п. 31 ПБУ 12/2010 Общество раскрывает информацию о покупателях (заказчиках), выручка от выполнения строительно-монтажных работ которых составляет не менее 10 процентов общей выручки Общества (см. раздел 9.5 пояснений).

9.5. Информация по договорам строительного подряда

1. ООО СЗ "АПД", выручка от выполнения строительно-монтажных работ за 2025 год составляет 2 123 701 тысяч рублей, что составляет 37,58 % от общей выручки Общества за 2025 год;

2. Московский фонд реновации жилой застройки, выручка от выполнения строительно-монтажных работ за 2025 год составляет 1 409 419 тысяч рублей, что составляет 24,94 % от общей выручки Общества за 2025 год;

3. ООО "СЗ "ДУБИНИНСКАЯ 59", выручка от выполнения строительно-монтажных работ за 2025 год составляет 996 904 тысяч рублей, что составляет 17,64 % от общей выручки Общества за 2025 год;

4. ООО "СТРОЙИНКОМ-К", выручка от выполнения строительно-монтажных работ за 2025 год составляет 698 005 тысяч рублей, что составляет 12,35 % от общей выручки Общества за 2025 год.

9.6. Информация по прекращаемой деятельности.

Информация по прекращаемой деятельности.

Прекращение каких-либо операций, осуществляемых Обществом, не планируется. Также Общество не осуществляет мероприятия по реорганизации организации в форме выделения из ее состава одного или нескольких юридических лиц.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

При подготовке бухгалтерской отчетности по итогам 2025 года установлено, что у Общества определенно отсутствуют события и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности предприятия

.

10. Иная информация

10.1. Общая информация об организации

Полное наименование организации	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МОНОЛИТСТРОЙ-77"
Сокращенное фирменное наименование организации	ООО "МС-77
Юридический адрес	125167, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хорошевский, пр-кт Ленинградский, дом 47, строение 2, помещение 2/1
Фактический адрес:	125167, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хорошевский, пр-кт Ленинградский, дом 47, строение 2, помещение 2/1
Единоличный исполнительный орган управления (Генеральный директор):	Жихарева Мария Васильевна с 29.12.2025г. Зарипов Марсель Ниязович до 25.12.2025 г.
Главный бухгалтер	Губарева Татьяна Игоревна с 03.02.2020г.
Среднесписочная численность сотрудников Организации	За 2025 год – 746 чел. За 2024 год – 834 чел. За 2023 год – 682 чел.
Размер уставного капитала организации:	10 000 (Десять тысяч) рублей
Высший орган управления:	Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.
Состав высшего органа управления на 31.12.2025 г.:	Физические лица: Жихарева Мария Васильевна – 55% доли; Зарипов Марсель Ниязович – 30% доли; Жихарева Виктория Дмитриевна – 5% доли; Жихарева Кристина Дмитриевна – 5% доли; Жихарев Даниил Дмитриевич – 5% доли.
Сведения об аудиторской организации:	ООО «Манифест Аудит», ИНН 7727768430, ОГРН 5117746016262, Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ): 12006116346 от 24 марта 2020 г., 117624, г. Москва, ул. Изюмская, дом 50, кв. 295

10.2. Информация о долях в уставном капитале

	Уставный капитал (тыс. руб.)	**Доли, принадлежащие Обществу**	**Доли, выкупленные дочерними и зависимыми предприятиями**
На 31 декабря 2023 г.	**10**	**0**	
Увеличение (уменьшение) уставного капитала			
Изменение доли, принадлежащей Обществу			
На 31 декабря 2024 г.	**10**	**0**	
Увеличение (уменьшение) уставного капитала			

Изменение доли, принадлежащей Обществу			
На 31 декабря 2025 г.	**10**	**0**	

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. составил: 100%.

10.3. Состояние чистых активов

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	10	10	10
Чистые активы, тыс. руб.	730 200	526 131	525 011
Соотношение, в %	0,0014	0,002	0,002

Чистые активы Организации на 31.12.2025 года в 73 020 раз превышают уставный капитал.

10.4. Сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде

В 2025 году распределение прибыли за предыдущие годы не производилось.

В 2024 году производилось распределение прибыли за предыдущие годы в сумме 278 382 тыс. руб.

10.5. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

Связанными сторонами ООО «МС-77» в 2024-2025 гг. являлись:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Изменения за 2024 – 2025 гг	
		Дата возникновения основания, в силу которого лицо признается связанным	Дата прекращения основания, в силу которого лицо признается связанным
Жихарева Мария Васильевна с 29.12.2025г.	**Руководитель** (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа)	29.12.2025	-
	Конечный бенефициар с долей участия 55% в уставном капитале Общества	20.04.2025 (дата вступления в наследство), 11.11.2025 (внесение изменений в ЕГРЮЛ)	-
Зарипов Марсель Ниязович	**Руководитель** (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа)	-	25.12.2025
	Участник Общества, конечный бенефициар с долей участия 30% в уставном капитале Общества	-	-
Жихарев Дмитрий Федорович (умер 20.10.2024 г.)	Участник Общества, конечный бенефициар с долей участия 70% в уставном капитале Общества, заместитель генерального директора по развитию	-	(данные в ЕГРЮЛ внесены после принятия в наследство 11.11.2025)

Расчеты по операциям Организации со связанными сторонами производились денежными средствами.

<u>Операции со связанными сторонами:</u>

В 2024 году Генеральному директору Общества выплачивались вознаграждения, в т. ч.:

- краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения) – 13 326 тыс. руб.,
- начисленные на них налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и

внебюджетные фонды за счет пополнение ЕНП: НДФЛ – 1 892 тыс.руб., взносы в фонды - 2 464 руб.

- дивиденды – 83 515 тыс.руб., в том числе НДФЛ – 12 427 тыс.руб.;
- долгосрочные вознаграждения – не выплачивались и не начислялись, вследствие отсутствия оснований;
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе – не выплачивались и не начислялись, вследствие отсутствия оснований;
- иные долгосрочные вознаграждения – не выплачивались и не начислялись, вследствие отсутствия оснований;
- с сотрудником заключен договор процентного займа на сумму – 5 500 тыс.руб. по ставке 21%. Проценты по договору займа подлежат изменению в соответствии с изменением ключевой ставки Банка России, действующей в соответствующие периоды. При этом Стороны дополнительные соглашения к договору займа не заключают. Операции по выданным займам отражены в строке 4222 Отчета о движении денежных средств.

Задолженность Зарипова Марселя Ниязовича перед Обществом по выданным заемным средствам по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

В 2024 году Заместителю генерального директора по развитию Общества Жихареву Дмитрию Федоровичу, выплачивались следующие вознаграждения, в т. ч.:

- краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского – 9 917 тыс. руб.;
- начисленные на них налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за счет пополнение ЕНП: НДФЛ – 1 320 тыс.руб., взносы в фонды – 1 842 тыс.руб.
- дивиденды – 194 867 тыс. руб., в том числе НДФЛ – 29 130 тыс.руб.;
- с сотрудником был заключен договор процентного займа на сумму – 130 000 руб. по ставке 13%. Проценты по договору займа подлежат изменению в соответствии с изменением ключевой ставки Банка России, действующей в соответствующие периоды. При этом Стороны дополнительные соглашения к договору займа не заключают. Операции по выданным займам отражены в строке 4222 Отчета о движении денежных средств.
- долгосрочные вознаграждения – не выплачивались и не начислялись, вследствие отсутствия оснований;
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе – не выплачивались и не начислялись, вследствие отсутствия оснований;
- иные долгосрочные вознаграждения – не выплачивались и не начислялись, вследствие отсутствия оснований.

20.10.2024 г. произошла смерть Жихарева Дмитрия Федоровича, имеющего 70% доли Общества.

Наследование прав на долю в уставном капитале Общества и имеющихся обязательств к наследникам перешло 11.11.2025 год и распределилось следующим образом:

- Жихарева Мария Васильевна (жена) – 55% доли;
- Жихарева Виктория Дмитриевна (дочь) – 5% доли;
- Жихарева Кристина Дмитриевна (дочь) – 5% доли;
- Жихарев Даниил Дмитриевич (сын) – 5% доли.

Обязательства по возврату выданного займа на дату принятия наследства распределились следующим образом:

- Жихарева Мария Васильевна (жена) – 74 285,8 тыч.руб. основного долга и 26 825,4 тыс.руб. процентов по займу;
- Жихарева Виктория Дмитриевна (дочь) – 18 571,4 тыч.руб. основного долга и 6 706,2 тыс.руб. процентов по займу;
- Жихарева Кристина Дмитриевна (дочь) – 18 571,4 тыч.рублей основного долга и 6 706,2 тыс.руб. процентов по займу;
- Жихарев Даниил Дмитриевич (сын) – 18 571,4 тыч.руб. основного долга и 6 076,2 тыс.руб.

процентов по займу.

В 2025 году с Жихаревой Марией Васильевной был заключен договор процентного займа на сумму – 58 326 тыс. рублей по ставке 21%. Проценты по договору займа подлежат изменению в соответствии с изменением ключевой ставки Банка России, действующей в соответствующие периоды. При этом Стороны дополнительные соглашения к договору займа не заключают.

Общая сумма задолженность Жихаревой Марии Васильевны перед Обществом по выданным заемным средствам по состоянию на 31.12.2025 г. составляет: 150 612 тыс. руб. (сумма займа) и 38 363 тыс. руб. (проценты за пользование заемными средствами).

В 2025 году Жихаревой Марии Васильевны выплачивались следующие вознаграждения, в т. ч.:

- краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения) – 13 483 тыс. рублей.

- начисленные на них налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за счет пополнение ЕНП: НДФЛ – 2 057 тыс. рублей, взносы в фонды – 5 663 руб.

В 2025 году Зарипову Марселю Ниязовичу выплачивались следующие вознаграждения, в т. ч.:

- краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения) – 6 262 тыс. рублей.

- начисленные на них налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за счет пополнение ЕНП: НДФЛ – 1 127 тыс. рублей, взносы в фонды – 2 630 руб.

В течение 2025 и 2024 годов Общество начислило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. рублей):

	2025 г.	**2024 г.**
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т. п.)	25 117	33 005
Долгосрочные вознаграждения		
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи 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)	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого в совокупности краткосрочные и долгосрочные вознаграждения	25 117	33 005

В 2025 году

- дивиденды не выплачивались;

- долгосрочные вознаграждения – не выплачивались и не начислялись, вследствие отсутствия оснований;

- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе – не выплачивались и не начислялись, вследствие отсутствия оснований;

- иные долгосрочные вознаграждения – не выплачивались и не начислялись, вследствие отсутствия оснований;

Прочих операций со связанными сторонами в 2024 – 2025 гг. не было.

10.6. Информация по расчёту налога на прибыль

При расчете налога на прибыль Предприятие применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» с целью увязки бухгалтерской прибыли и прибыли, исчисленной для целей налогообложения.

В 2025 году организацией применялась ставка налога на прибыль равная 25%.

Разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой обусловлена постоянными и временными разницами. Предприятие производит расчет постоянных и временных разниц по следующим операциям:

- по нормируемым расходам: представительские; расходы на добровольное медицинское страхование; расходы, не принимаемые для целей налогообложения;
- курсовые разницы,
- учет аренды.

Расчет налога на прибыль, исходя из полученного условного дохода (расхода), а также расчет постоянных и временных разниц производится ежеквартально автоматически документом «Расчет налога на прибыль».

Налоговая база по налогу на прибыль есть результат следующих показателей:

- условный доход (расход) – доход (расход) по бухгалтерскому учету сальдо счета 99.1.
- постоянные разницы – кредитовое сальдо счетов постоянных разниц.
- временные разницы – сальдо счетов учета временных разниц.

При этом прибыль, исчисленная по данным бухгалтерского учета, увеличивается на сумму кредитового оборота счетов НПР и ВВР, и уменьшается на сумму дебетового оборота счетов НВР. Расчет постоянных и временных разниц производится автоматически, документом «Закрытие месяца налоговый учет». Расчет налога на прибыль, так же осуществляется автоматически, документом «Расчет налога на прибыль». Отчеты по проводкам, проведенным на основании документов «Закрытие месяца налоговый учет» и «Расчет налога на прибыль», выводятся на печать в виде таблиц с учетом аналитических данных.

По нормируемым расходам рассчитывается предельная сумма по каждому виду расхода, которая подлежит учету для целей налогообложения. Если сумма фактических расходов, по данным бухгалтерского учета, превышает норму, то на сумму превышения делается запись по кредиту счета НПР.20 по каждому виду затрат. Расчет осуществляется автоматически документом «Закрытие месяца налоговый учет». На основании сформированных постоянных разниц начисляется постоянное налоговое обязательство документом «Расчет налога на прибыль».

По состоянию на 31.12.2024г.:

Расчеты по налогу на прибыль в 2024 году	***Сумма (руб.)***	***Сумма (тыс.руб.)***	***Корреспонденция счетов***
Условный расход по налогу на прибыль		366 367	99.02.01/68.04.1
Условный доход по налогу на прибыль	270 561		68.04.1/99.02.2
Постоянное налоговое обязательство		4 684	99.02.3/68.04
Отложенный налоговый актив, в т. ч.		42 545	09/68.04

По состоянию на 31.12.2025г.:

Расчеты по налогу на прибыль в 2025 году	***Сумма (руб.)***	***Сумма (руб.)***	***Корреспонденция счетов***
Условный расход по налогу на прибыль		*207 049*	*99.2.1/68.04.1*
Условный доход по налогу на прибыль	*173 102*		*68.04.1/99.2.2*
Постоянное налоговое обязательство		*139*	*99.2.3/68.04*
Отложенный налоговый актив, в т. ч.		*16 680*	*09/68.04*
Отложенное налоговое обязательство		*27 282*	*68.04/77*

10.7. Информация, дополняющая отчет о движении денежных средств

Показатели денежных потоков от текущих операций за 2025 год приведены без учета сумм НДС.

По строке 4122 «В связи с оплатой труда работников» приведены суммы, включающие НДФЛ и Страховые взносы.

Налоговые платежи, возвраты средств от контрагентов (в поступлениях и расходах ДС на расчетных счетах предприятия) отражены свернуто.

Возможности привлечения дополнительных денежных средств (п. 24 ПБУ 23/2011)

№	Показатель для раскрытия	Информация Общества
1	Открытые, но не использованные кредитные линии (сумма)	**нет**
2	Ограничения по использованию кредитных линий (в т.ч. неснижаемые остатки)	нет
3	Денежные средства, которые могут быть получены на условиях овердрафта	нет
4	Полученные поручительства третьих лиц, не использованные на отчетную дату	нет
5	Сумма денежных средств, которая может быть привлечена по поручительствам	нет
6	Суммы займов (кредитов), недополученные по заключенным договорам	нет
7	Причины недополучения займов (кредитов)	нет

Ограничения и иная существенная информация о денежных потоках (п. 25 ПБУ 23/2011)

№ п/п	Показатель для раскрытия	Информация Общества
1	Существенные суммы денежных средств, недоступные для использования	**нет**
2	Причины ограничений в использовании денежных средств	нет
3	Денежные потоки, связанные с поддержанием текущих объемов деятельности	нет
4	Денежные потоки, связанные с расширением масштабов деятельности	нет
5	Денежные потоки от текущих операций по отчетным сегментам	нет
6	Денежные потоки от инвестиционных операций по отчетным сегментам	нет
7	Денежные потоки от финансовых операций по отчетным сегментам	нет
	Средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества	нет
9	Факт исполнения обязательств по договорам с использованием аккредитивов	
10	Суммы средств аккредитивов, не зачисленные на счета Общества	
11	Причины незачисления средств аккредитивов	

10.8. Учет затрат на освоение природных ресурсов

В отчетном и предшествующем отчетному периодах такие операции отсутствовали, информация, подлежащая \раскрытию, отсутствует.

10.9. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности на предприятии отсутствуют.

В Обществе нет активов и обязательства, доходов и расходов, выраженных в иностранной валюте.

Курсовые разницы, которые образовались по операциям пересчета, выраженным в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте в Обществе нет.

Курсовых разниц, которые могли бы образоваться по операциям пересчета, выраженным в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях в Обществе нет;

Курсовых разниц, зачисленных в 2025 году на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов нет;

Все расчеты с организациями осуществляются денежными средствами. Общества, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами, нет.

Нематериальные активы на предприятии отсутствуют.

Прочие доходы и расходы отражаются в отчетности свернуто.

В Обществе действуют договоры лизинга. Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

С 2025 года изменяется ставка налога на прибыль до 25 процентов в связи с этим в конце отчетного года Обществом была изменена величина активов и обязательств, учтенных ранее по ставке 20 процентов.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствуют.

10.10. Риски

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2025 году. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о

подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

На протяжении всей хозяйственной деятельности Общества подвержено влиянию различного рода рисков, в том числе, в первую очередь, производственно-технологических, финансово-экономических и правовых рисков.

С целью минимизации финансовых рисков Общество соблюдает, обязательное в финансовом планировании требование осмотрительности, на случай возникновения непредвиденных обстоятельств, которые могли бы привести к утрате финансовой устойчивости Общества.

Часто меняющиеся нормы федеральной надзорных служб и внесение изменений в нормативную базу, может оказать еще большее негативное влияние на финансовый результат компании. Также наличие долгосрочного договора аренды, а не нахождения земель, на котором находится производственная площадка, в собственности создает определенный риск для Общества.

Финансовые риски

В течение 2025 года глобальная экономика периодически подвергалась турбулентности в связи с внешними широкомасштабными санкциями, признанием государств «недружественными», что усложняет структуру расчетов с зарубежными партнерами.

С целью минимизации финансовых рисков Общество соблюдает, обязательное в финансовом планировании требование осмотрительности, на случай возникновения непредвиденных обстоятельств, которые могли бы привести к утрате финансовой устойчивости Общества.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества не зависят от ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности), а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Анализ дебиторской задолженности показал, что степень данного вида риска для Общества не является высокой.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Правовой риск

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Обществом реализовываются следующие мероприятия:

- мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;
- мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;
- информирование работников Общества об изменениях законодательства Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Общества;
- стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;
- контроль соблюдения установленною внутреннего порядка согласования сотрудниками Общества заключаемых договоров и сделок;
- систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;
- осуществление контроля эффективности управления правовым риском;
- правовая служба осуществляет мониторинг законодательства на постоянной основе, информирование работников Общество, об изменении положений и норм права, касающихся правового риска.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Реализация данного риска, то есть изменение правил налогообложения в Российской Федерации, может повлечь увеличение налоговой нагрузки на Общество и снижение чистой прибыли Общества.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения налогового законодательства как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять па деятельность Общества.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, оценивается как средний, и не оказывают влияния на деятельность Общества в целом. В случае отрицательного влияния данных рисков, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

Несмотря на данную не благоприятную атмосферу все эти факторы не оказали существенного влияния на экономические показатели компании.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

10.11. События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое положение Общества отсутствуют.

10.12. Непрерывность деятельности

Организация будет продолжать осуществлять непрерывно свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Генеральный директор _____ Жихарева М.В.

31 марта 2026 года