

**ПОЯСНЕНИЯ**  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах  
за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью  
«Ремстройсервис»

## СОДЕРЖАНИЕ

1. Введение .....	4
2. Общие сведения .....	5
2.1. Общая информация.....	5
2.2. Основные виды деятельности.....	6
2.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества.....	8
2.4. Обособленные подразделения, филиалы и представительства.....	9
2.5. Сведения о численности сотрудников .....	9
2.6. Сведения об органах управления и контроля .....	9
2.7. Сведения об аудиторе общества .....	10
3. Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности... ..	11
3.1. Основные положения учетной политики.....	11
3.2. Информация об отступлениях от стандартов .....	13
4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности .....	14
4.1. Основные средства.....	14
4.2. Нематериальные активы .....	18
4.3. Финансовые вложения.....	19
4.4. Запасы .....	19
4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	19
4.6. Дебиторская задолженность .....	20
4.7. Кредиторская задолженность .....	20
4.8. Кредиты и займы .....	20
4.9. Выручка.....	21
4.10. Расходы от обычных видов деятельности.....	21
4.11. Управленческие расходы.....	22
4.12. Прочие доходы и расходы.....	22

4.13.	Налог на прибыль .....	23
4.14.	Капитал и резервы .....	24
4.15.	Продажи .....	25
4.16.	Раскрытие информации об отдельных показателях отчета о движении денежных средств .....	25
5.	Информация о связанных сторонах .....	26
6.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	28
7.	События после отчетной даты.....	28
8.	Риски хозяйственной деятельности .....	30
9.	Государственная помощь.....	33
10.	Информация по отчетным сегментам.....	33
11.	Информация по прекращаемой деятельности.....	33
12.	Дата подписания отчетности.....	33

## 1. ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Ремстройсервис» (далее - Общество) за 2025 год, составленной в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету и федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отчетность не была утверждена.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

## 2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

### 2.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Ремстройсервис»,
Сокращенное наименование	ООО «РСС»
Юридический адрес	107045, Россия, г. Москва, Мещанский вн. тер. г. муниципальный округ, ул. Трубная, д. 2, этаж/часть ком 5/1
Фактический адрес	107045, Россия, г. Москва, Мещанский вн. тер. г. муниципальный округ, ул. Трубная, д. 2, этаж/часть ком 5/1
Почтовый адрес	107045, Россия, г. Москва, Мещанский вн. тер. г. муниципальный округ, ул. Трубная, д. 2, этаж/часть ком 5/1
Телефон	8-495-978-97-00
Web	<a href="https://rssrf.ru">https://rssrf.ru</a>
Адрес электронной почты	<a href="mailto:info@rssrf.ru">info@rssrf.ru</a>
Дата государственной регистрации	19.06.2019
ОГРН	1197746393404
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН/КПП)	7714446869/770201001
Код ОКПО	40278277
Код ОКТМО	45379000

ООО «РСС» создано решением № 1 от 07.06.2019 года участником Общества - ООО «БМ Проект» (ИНН 7702777873)

19.06.2019 г. ООО «РСС» зарегистрировано в Межрайонной ИФНС № 46 по г. Москве за ОГРН 1197746393404

Изменения в организационно-правовой форме, форме собственности и смена наименования ООО «РСС» не проводилась.

## 2.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде:

ОКВЭД	Вид деятельности
41.20	Строительство жилых и нежилых зданий
41.10	Разработка строительных проектов
42.99	Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки
43.11	Разборка и снос зданий
43.12	Подготовка строительной площадки
43.12.3	Производство земляных работ
43.21	Производство электромонтажных работ
43.22	Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха
43.29	Производство прочих строительного-монтажных работ
43.32.3	Производство работ по внутренней отделке зданий (включая потолки, раздвижные и съемные перегородки и т.д.)
43.34	Производство малярных и стекольных работ
43.39	Производство прочих отделочных и завершающих работ
43.91	Производство кровельных работ
43.99	Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки
68.32.2	Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
71.12	Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях
71.12.1	Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора
71.12.2	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

Общество осуществляет лицензируемые виды деятельности. Сведения о лицензиях:

Вид деятельности	Лицензия			Срок действия лицензии	
	номер	дата выдачи	кем выдана	дата начала	дата окончания

<p>Лицензия на осуществление деятельности по сохранению ОКН МКРФ 22415 от 13.07.2022 выдана Минкультуры РФ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- разработка проектной документации по ремонту и приспособлению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации.</li> <li>- реставрация, консервация и воссоздание оснований, фундаментов, кладок, ограждающих конструкций и распорных систем.</li> <li>- реставрация, консервация и воссоздание металлических конструкций и деталей.</li> <li>- реставрация, консервация и воссоздание деревянных конструкций и деталей.</li> <li>- реставрация, консервация и воссоздание декоративно-художественных покрасок, штукатурной отделки и архитектурно-лепного декора.</li> <li>- реставрация, консервация и воссоздание конструкций и деталей из естественного и искусственного</li> </ul>	МКРФ 22415	13.07.2022	Минкультуры РФ	13.07.2022	бессрочно
<p>камней.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- реставрация, консервация и воссоздание произведений скульптуры и декоративно-прикладного искусства.</li> <li>- реставрация, консервация и воссоздание живописи (монументальной, станковой).</li> <li>- ремонт и приспособление объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации.</li> </ul>					

Общество является членом саморегулируемой организации (СРО) по следующим направлениям деятельности

Вид деятельности	Наименование СРО	Дата внесения в реестр СРО	Регистрационный номер в реестре СРО
Архитектурно-строительное проектирование	Ассоциация проектировщиков саморегулируемая организация «Объединение проектных организаций «ЭкспертПроект»	20.08.2019	П-182-020420133
Строительство, реконструкция, капитальный ремонт	Ассоциация строителей саморегулируемая организация «Объединение строительных организаций «ЭкспертСтрой»	20.08.2019	СРО-С-265-10042013

### 2.3. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА



Уставный капитал на отчетную дату составляет 10 тыс. руб.

Изменений в уставном капитале не производилось.

Добавочный капитал увеличился на 14 294 503,00 руб. по решению ВОСУ №1 от 10.02.2025г. путем внесения участниками вклада имущества:

- ООО «ВБ Сервис» - 142 945,03 руб.

- ООО «КОНМИ» - 14 151 557,97 руб.

## 2.4. ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА

У Общества отсутствуют обособленные подразделения.

## 2.5. СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ СОТРУДНИКОВ

Показатель	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.
Численность сотрудников на отчетную дату	191 чел. (в т.ч. внешнее совместительство 25 человек)	91 чел. (в т.ч. внешнее совместительство 13 человек)

## 2.6. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

Управляющая организация:

ООО «КОНМИ» ИНН 7702335160

ОГРН 1027702000622

Адрес: 107045, г. Москва, вн. тер. Муниципальный округ Мещанский ул. Трубная, д.2, этаж/часть ком.5/1

Участники ООО «КОНМИ»:

Наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВБ-СЕРВИС"	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КОНМИ"
ИНН	7709266211	7702335160
ОГРН	1027739150900	1027702000622
Юридический адрес	123112, г. Москва, Пресненская наб., л. 12, комната А8	107045, г. Москва, вн. тер. Муниципальный округ Мещанский ул. Трубная, д.2, этаж/часть ком.5/1
Размер доли (в процентах)	99	1
Номинальная стоимость доли (в рублях)	9 900	100

Генеральный директор: Калашник Алексей Петрович

Ежемесячное вознаграждение Управляющей организации по Договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа Управляющей организации составляет 265 000 (Двести шестьдесят пять тысяч) рубля 00 коп., с учетом НДС по ставке, установленной действующим законодательством Российской Федерации. Задолженность по состоянию на 31.12.2025 года по Договору Управляющей организации за 2025 год составила 530 000,00 руб. (в том числе НДС 20% - 88 333,33 руб.).

Сведения о единоличном исполнительном органе:

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1	Калашник Алексей Петрович	Генеральный директор ООО «КОНМИ»	Протокол ВОСУ №4 от 01.06.2024г.	19.06.2024г	1 (Один) год.
2	Калашник Алексей Петрович	Генеральный директор ООО «КОНМИ»	Протокол ВОСУ №10 от 06.06.2025г.	19.06.2025г.	1 (Один) год.

Сведения о главном бухгалтере Общества:

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1	Рыжкова Т.М.	Главный бухгалтер	Приказ № 2	24.07.2019	28.11.2025
2	Сухова Е.В.	Главный бухгалтер	Приказ №223	01.12.2025	бессрочно

### Сведения о членах контрольных органов организации

Органами управления Общества являются Общее собрание участников (акционеров) Общества, в которое по состоянию на 31.12.2025 входят следующие Участники:

Наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВБ-СЕРВИС"	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КОНМИ"
ИНН	7709266211	7702335160
ОГРН	1027739150900	1027702000622
Юридический адрес	123112, г. Москва, Пресненская наб., л. 12, комната А8	107045, г. Москва, вн. тер. Муниципальный округ Мещанский ул. Трубная, д.2, этаж/часть ком.5/1
Размер доли (в процентах)	1	99
Номинальная стоимость доли (в рублях)	100	9 900

### Сведения о Ревизоре Общества

По состоянию на 31.12.2025 органом контроля Общества является Ревизор:

№ п/п	ФИО	Должность	Срок полномочий в отчетном периоде
1	Алимов Александр Александрович	Ревизор	1 (Один) год

## 2.7. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ ОБЩЕСТВА

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. подлежит обязательному аудиту.

Протоколом ВОСУ №11 от 30.06.2025г. Аудитором Общества назначена независимая аудиторская организация:

Наименование Аудитора	ОГРН	Сведения о членстве СРО
ООО «ЦПДУ»	1067746488941	Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» с 14 февраля 2017 года. Свидетельство о членстве №12706 от 13.02.2017г. ОРНЗ 11706035398.

### 3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

#### 3.1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.». При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
Основные средства	Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения. Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют. Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС. Общество не создает резерва на ремонт ОС. Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.
Нематериальные активы	При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений,

	<p>осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.</p> <p>Переоценка нематериальных активов не производится.</p> <p>Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2024 году не происходило. Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. Обществом применены вступившие в силу с 01.01.2024г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (в новой редакции).</p> <p>В отношении объектов бухгалтерского учета, которые ранее не учитывались в составе нематериальных активов, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 (в действующей редакции) таковыми не являются, списана балансовая стоимость таких объектов одновременно на нераспределенную прибыль организации и осуществлен забалансовый учёт:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- разрешений (лицензий) на право использования ПО;</li> </ul> <p>Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.</p>
<b>Финансовые вложения</b>	<p>Бухгалтерский учет финансовых вложений Общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н (далее ПБУ 19/02).</p> <p>Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение.</p>
<b>Запасы</b>	<p>Оценка запасов осуществляется по фактической себестоимости.</p> <p>Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.</p> <p>Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается одновременно.</p>
<b>Дебиторская задолженность</b>	<p>Организация представляет в бухгалтерском балансе и пояснениях к нему сумму задолженности (переплаты) по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет.</p>
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты (Отчет о движении денежных средств)</b>	<p>К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.</p>
<b>Оценочные значения и оценочные обязательства</b>	<p>Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.</p> <p>Общество создает резервы на оплату отпусков работникам и <b>резервы в отношении прочих предстоящих расходов</b>. Общество рассчитывает оценочное обязательство по предстоящим отпускам работников ежемесячно на последнее число месяца.</p>
<b>Выручка</b>	<p>Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.</p>
<b>Расходы от обычных видов деятельности</b>	<p>Для признания доходов и расходов от текущей деятельности Общество использует метод начисления. К прямым расходам относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Амортизация ОС, занятых в производственном процессе;</li> <li>- Заработная плата персонала основного производства;</li> <li>- Страховые взносы на ФОТ персонала, занятого в основном производстве;</li> <li>- Материальные расходы;</li> <li>- Услуги субподрядных организаций по договорам строительного подряда.</li> </ul> <p>Управленческие и коммерческие расходы в конце месяца списываются в полной сумме в дебет счета 90 «Продажи»</p>

<b>Прочие доходы и расходы</b>	<p>Прочими расходами признаются:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции;</li> <li>- банковские услуги, расходы, связанные с оплатой банковских услуг;</li> <li>- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;</li> <li>- возмещение причиненных организацией убытков;</li> <li>- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;</li> <li>- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;</li> <li>- курсовые разницы;</li> <li>- сумма уценки активов;</li> <li>- расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий; питания;</li> <li>- фонд оплаты труда;</li> <li>- НДС, не принимаемый к вычету и не включаемый в стоимость работ, услуг;</li> <li>- госпошлины;</li> <li>- транспортные услуги;</li> <li>- прочие расходы.</li> </ul>
<b>Расходы будущих периодов</b>	<p>Страховая премия, уплаченная в одном отчетном периоде, но относящаяся к будущим периодам (по договору страхования, заключенному на срок более года), учитывается как расходы будущих периодов в бухгалтерском учете, а не списывается единовременно</p>
<b>Учет налога на прибыль</b>	<p>Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. (Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)</p> <p>Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и сумма отложенного налогового обязательства <b>отражается развернуто.</b></p>
<b>Учет аренды</b>	<p>Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество <b>использует ставку привлечения заемных средств.</b> Ставка привлечения заемных средств - это ставка процента, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расходов, в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей.</p>
<b>Капитальные вложения</b>	<p>Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.</p>

### 3.2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТСТУПЛЕНИЯХ ОТ СТАНДАРТОВ

Раскрываемый вопрос	Информация для раскрытия
<p>Наименование ФСБУ, устанавливающего способ ведения бухгалтерского учета, от применения которого организация отступила, с кратким описанием этого способа.</p>	<p>Отступлений от стандартов не было</p>

Обстоятельства, в результате которых применение правил РСБУ, приводит к тому, что финансовая отчетность организации не позволяет получить достоверное представление о ее финансовом положении, финансовых результатах деятельности и движении денежных средств и причины наступления этих обстоятельств.	Отступлений от стандартов не было
Содержание альтернативного способа ведения бухгалтерского учета, примененного организацией, и объяснение, каким образом этот способ устраняет недостоверность представления финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств.	Отступлений от стандартов не было
Значения всех показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, которые были изменены в результате отступления от правил, как если бы отступление не было сделано, и величина корректировки каждого показателя.	Отступлений от стандартов не было

#### 4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.

##### 4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении основных средств за отчетный период представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

##### 4.1. «Наличие и движение основных средств».

##### Информация о сроках полезного использования

Группа объектов основных средств	Диапазон сроков полезного использования
Компьютерная и прочая офисная техника.	3 -10 лет
Права пользования активами	В течение срока по договору аренды с учетом возможности сторон изменять указанные сроки, условия и намерения реализации таких возможностей.

По состоянию на 31.12.25 г. у Общества:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования.
- Было выбытие объекта основного средства, а именно расторжение

## договора аренды

- офисное помещение общей площадью 135,7 кв.м. по адресу: г. Москва ул. Кузнецкий Мост, д.17, стр.1 по Договору аренды нежилого помещения б/н на срок 11 месяцев с правом пролонгации договора в качестве ППА, в том числе путем заключения Договора на новый срок.

Переоценка по состоянию на отчетную дату - 31.12.25 г. не производилась.

### Арендованные основные средства

Основные средства, полученные в аренду и классифицированные как объекты аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018, учитываются на счете 01.03 «Арендованное имущество».

Срок договора аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей) с учетом возможности сторон изменять указанные сроки, условия и намерения реализации таких возможностей.

Договоры, не удовлетворяющие условиям квалификации договора аренды, отражаются в бухгалтерском учете как расходы, связанные с оказанием услуг.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018.

Общество учитывает арендуемое:

- офисное помещение общей площадью 135,7 кв.м., с 12.05.2025г. - 256,8 кв.м., с 09.06.2025г - 274,5 кв.м., с 01.07.2025г - 312,6 кв.м., с 01.11.2025г - 325,1 кв.м. по адресу: г. Москва ул. Кузнецкий Мост, д.17, стр.1 по Договору аренды нежилого помещения б/н на срок 11 месяцев с правом пролонгации договора в качестве ППА, в том числе путем заключения Договора на новый срок. Договор расторгнут и офисные помещения общей площадью 325,1 кв.м. возвращены 31.12.2025г.

- офисное помещение общей площадью 4,5 кв.м. по адресу: г. Москва ул.Трубная, д. 2 по Договору аренды нежилого помещения б/н на срок 11 месяцев с правом пролонгации договора в качестве ППА, в том числе путем заключения Договора на новый срок.

ППА отражено по строке Бухгалтерского баланса 1150 в составе основных средств.

- помещение в нежилом здании общей площадью 11,40 кв. м. по адресу: г. Москва, ул. 2-я Магистральная, д.14Г, стр.1, по Договору аренды нежилого помещения №8/02-24-О на срок до 15.03.2022 г. с правом пролонгации договора в качестве ППА, в том числе путем заключения Договора на новый срок. ППА отражено по строке Бухгалтерского баланса 1150 в составе основных средств.

- офисное помещение в нежилом здании общей площадью 672,8 кв.м. по адресу: г. Москва, Подсосенский пер., д.23, стр. 6,8 по Договору аренды нежилого помещения №ПДС-60/2025 от 05.12.2025г. на срок по 31.12.2028г. без права пролонгации. ППА отражено по строке Бухгалтерского баланса 1150 в составе основных средств.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Общество отражает обязательства по аренде в составе строки 1450 «Долгосрочные обязательства» и по строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса.

Изменения обязательств по аренде и соответствующих активов по аренде в форме ППА приведены в таблицах ниже.

Наличие и движение прав пользования активами за 2025 год представлено в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Предмет аренды	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило		Выбыло		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
			Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		
Офисное помещение по адресу: г. Москва ул. Кузнецкий Мост, д.17, стр.1	10 069	1 119	10 602	-	20 671	5 082	-	-
Офисное помещение по адресу: г. Москва, ул. Трубная, д. 2	370	53	-	-	-	-	370	158
Нежилое помещение по адресу: г. Москва, ул. 2-я Магистральная, д. 14Г строение 1	874	-	-	-	-	-	874	291
Офисное помещение по адресу: г. Москва, Подсосенский пер., д.23, стр. 6,8	-	-	51 578	-	-	-	51 578	-
<b>Итого</b>	<b>11 313</b>	<b>1 172</b>	<b>62 180</b>	<b>-</b>	<b>20 671</b>	<b>5 082</b>	<b>52 822</b>	<b>449</b>

## 4.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за минусом амортизации. Переоценка нематериальных активов не осуществляется.

Элементы амортизации НМА

- срок полезного использования;
- ликвидационная стоимость;
- способ начисления амортизации.

Ликвидационная стоимость НМА равна 0 в связи с отсутствием активного рынка. Амортизация начисляется линейным способом равномерно в течение срока их полезного использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 30% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

Наименование группы нематериальных активов	Срок полезного использования (мес)
Программы ЭВМ	120
Прочие нематериальные активы: лицензии и разрешения	120

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов представлено в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.1. «Наличие и движение нематериальных активов».

Информация о амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов, представлено в Таблице 3.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.2 «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы».

### 4.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

На 31.12.2025 г. Общество финансовых вложений не осуществляло.

### 4.4. ЗАПАСЫ

Информация о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период представлена в Таблице 6.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

#### 6.1 «Наличие и движение запасов».

В отчетном периоде резерв под обесценение запасов не создавался.

### 4.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Показатель	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Расчетные счета	1 850	-
Валютные счета	14 265	-
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные эквиваленты	5 400	470 700

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату привлекаемые дополнительные денежные средства:

Суммы открытых организации, но не использованных ею кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков)	-
Величина денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта	-
Полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация	-
Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения	-

По состоянию на 31.12.2025 год в составе денежных средств отражены суммы в размере 5 400 тыс. руб., которые недоступны для использования организацией по причине размещения на депозитном счете на условиях

«овернайт» со сроком возврата 12.01.2026г.

#### 4.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

(тыс. руб.)

№ п/п	Виды дебиторской задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-
2	Краткосрочная дебиторская задолженность - всего:	11 751 514	4 485 518
	в том числе:		
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	115 455	62 412
2.2	Авансы выданные	11 609 043	4 419 577
2.3	Расчеты по налогам и взносам	16 038	
2.3	Прочая	10 978	2 529
	<b>Итого</b>	<b>11 751 514</b>	<b>4 485 518</b>

#### 4.7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

(тыс. руб.)

№ п/п	Виды кредиторской задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	-	-
2	Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	12 900 038	5 849 464
2.1	расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 808 057	279 567
2.2	авансы полученные	11 037 957	5 519 635
2.3	расчеты по налогам и взносам	44 463	42 993
2.4	прочая	92	51
2.5	расчеты с участниками	9 469	7 219
	<b>Итого</b>	<b>12 900 038</b>	<b>5 849 464</b>

#### 4.8. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Общество не имеет займов и кредитов по состоянию на 31 декабря 2024года.

Общество не имеет займов и кредитов по состоянию на 31 декабря 2025 года.

#### 4.9. ВЫРУЧКА

Структура доходов от обычных видов деятельности:

(тыс. руб.)

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Выручка по договорам строительного подряда	12 496 839	4 697 267

#### 4.10. РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в табличной части пояснений в разделе «Затраты».

(тыс.руб.)

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Себестоимость продаж (субподрядные работы)	12 014 616	4 561 486

#### 4.11. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ:

(тыс. руб.)

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Амортизация	6 599	1 584
Аренда нежилого помещения	50	1 656
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	2 324	696
Выполнение функций по управлению Обществом	2 650	2 650
Инвентарь и хоз. принадлежности	2 028	91
Канцтовары и прочие принадлежности	33	14
Командировочные расходы	29 974	3 288
Малоценное оборудование и запасы	1 749	916
Материальные расходы	1 090	31
Оплата больничного	292	59
Оплата труда	311 103	98 575
Представительские расходы	113	53
Программное и информационное обеспечение (лицензии, поддержка)	6 068	920
Прочие расходы	4 493	7 476
Аудиторские услуги	700	370
Консультационные услуги	1 037	843
Техническая поддержка Программного продукта 1С	2 018	222
Услуги по поиску и отбору кандидатов для трудоустройства	13 727	903
Расходы на оргтехнику и расходные материалы	506	831
Расходы при вступлении в СРО	396	346
Расходы, связанные с закупочной деятельностью		51
Страхование ДМС	1 713	758
Страховые взносы	91 923	28 836
Юридические, нотариальные услуги	408	400
Услуги по проектированию	6 843	1 940
Строительно-технический аудит (экспертиза)	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>487 837</b>	<b>153 509</b>

#### 4.12 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В составе прочих доходов учтены:

(тыс. руб.)

Показатель	За 2024 год	За 2024 год
Проценты к получению по депозитам со сроком размещения до 1 года	39 246	27 514
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1 810	243 682
Прочие внереализационные доходы и расходы	1 037	1 734
Изменение стоимости предмета аренды	1 159	-
Реализация прочего имущества	202	
<b>Итого</b>	<b>43 454</b>	<b>272 930</b>

В составе прочих расходов учтены:

(тыс. руб.)

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Государственные пошлины по судебным спорам	9 604	27
Пени по налогам и сборам	2 596	1
Процентные расходы (аренда, лизинг)	2 811	492
Проценты к уплате		244
Прочие расходы по текущей деятельности		1241
Расходы на услуги банков	1 260	456
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	97	128
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1 829	224 100
Исправительные записи по операциям прошлых лет		-
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	6 682	8 248
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 559	757
Реализация прочего имущества (материалов)	201	
Резервы по сомнительным долгам	1 514	
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения	843	873

#### 4.13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

С 2025г. метод учета налоговых активов и обязательств изменился на балансовый.

(тыс. руб.)

Показатель	2025 г.	2024 г
Применяемая ставка	20%/25%	20%/25%
Прибыль до налогообложения	8 843	18 635
Условный расход по налогу на прибыль		(33 086)
Условный доход по налогу на прибыль		29 359
Отложенные налоговые активы	77 944	
Отложенные налоговые обязательства	(76 254)	
Текущий налог на прибыль	(6 704)	(6 273)
Отложенный налог на прибыль	1 690	1 289
Постоянный налоговый доход		1 769
Постоянный налоговый расход		(3 538)

Изменение отложенного налогового актива за отчетный период:

(тыс. руб.)

Наименование	Сальдо на 31.12.2024	Признание в 2025 г.	Погашено/Списано	Сальдо на 31.12.2025

			в 2025 г.	
Оценочные обязательства	1 874	2 059	(434)	3 450
Расходы будущих периодов	542		(251)	291
Дебиторская задолженность		60 082	(59 960)	122
Нематериальные активы		31		31
Арендные обязательства	-	17 711	(2 179)	15 532
Кредиторская задолженность		60 884		60 884
Убыток текущего периода	-	60 574	(60 574)	-
<b>ИТОГО</b>	<b>2 416</b>	<b>201 341</b>	<b>(123 398)</b>	<b>80 360</b>

(тыс. руб.)

Наименование	Сальдо на 31.12.2023	Признание в 2024 г.	Погашено/Списано в 2024 г.	Сальдо на 31.12.2024
Оценочные обязательства	292	1 582	0	1 874
Расходы будущих периодов	26	754	(238)	542
Убыток текущего периода	-	27 648	(27 648)	-
<b>ИТОГО</b>	<b>318</b>	<b>29 984</b>	<b>(27 886)</b>	<b>2 416</b>

Изменение отложенного налогового обязательства за отчетный период:

(тыс. руб.)

Наименование	Сальдо на 31.12.2024	Погашено в 2025 г.	Признание в 2025 г.	Сальдо на 31.12.2025
Основные средства	106	(2 337)	15 324	13 093
Кредиторская задолженность	-	(9 241)	72 616	63 375
Доходы будущих периодов			4	4
Нематериальные активы	745	(112)		633
<b>ИТОГО</b>	<b>851</b>	<b>(11 690)</b>	<b>87 944</b>	<b>77 105</b>

(тыс. руб.)

Наименование	Сальдо на 31.12.2023	Погашено в 2024 г.	Признание в 2024 г.	Сальдо на 31.12.2024
Основные средства	-	-	106	106
Дебиторская задолженность	26	(26)	-	-
Нематериальные активы	-	(66)	812	745
Расходы будущих периодов	17	(17)		
<b>ИТОГО</b>	<b>43</b>	<b>(109)</b>	<b>918</b>	<b>851</b>

#### 4.14.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Информация о капитале и резервах представлена в форме Отчет об изменениях капитала, который входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Чистые активы

По состоянию на 31.12.25 г. чистые активы Общества имеют положительную величину и составляют 18 134 тыс. руб. с учетом невыплаченных дивидендов участникам в сумме 9 469 тыс. руб.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2023 составляли 20 834 тыс. руб.

#### 4.15.ПРОДАЖИ

Информация за 2025 г. по договорам, исполнявшимся в отчетном периоде:

(тыс. руб.)

№ договора, Заказчик	Признанная выручка по договору (без НДС)	Расходы по договору (без НДС)	Финансовый результат
Договор подряда № 3547-АД/2024 от 07.03.2024г. Банк ВТБ (ПАО)	79 987		79 987
Договор №995-2024/2025 от 03.10.2025	5 666		5 666
Договор №1724/2025 от 04.03.2025	2 495		2 495
Договор подряда № 2244-АД/2019 от 25.10.2019г. Банк ВТБ (ПАО)	49 465	49 366	99
Договор № 1496-АД/2022 от 10.08.2022 г. Банк ВТБ (ПАО)	12 359 227	11 965 250	393 977
<b>Итого</b>	<b>12 496 840</b>	<b>12 014 616</b>	<b>482 224</b>

Информация о незавершенных договорах по состоянию на 31.12.2025 г.

(тыс. руб.)

№ договора, Заказчик	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, в том числе НДС	Незавершенное производство
Договор подряда № 3547-АД/2024 от 07.03.2024г. Банк ВТБ (ПАО)	2 406 576	-
Договор подряда № 2244-АД/2019 от 25.10.2019г. Банк ВТБ (ПАО)	1 292 422	817 036
Договор № 1496-АД/2022 от 10.08.2022 г. Банк ВТБ (ПАО)	8 994 794	120 899
<b>Итого</b>	<b>12 693 792</b>	<b>937 935</b>

#### 4.16. Раскрытие информации об отдельных показателях отчета о движении денежных средств

Состав прочих поступлений (стр. 4119) от текущих операций:

(тыс. руб.)

Наименование	2025 год
Проценты по депозиту	40 000
Возмещение банковской гарантии	12 497
Прочие поступления	319
<b>Итого</b>	<b>52 816</b>

Состав прочих платежей (стр. 4129) по текущим операциям:

Наименование	2025 год
Свернуто НДС:	28 774
НДС, полученный в составе поступлений от покупателей и заказчиков;	3 157 722
НДС, перечисленный поставщикам и подрядчикам;	3 124 459
НДС с прочих выплат;	1 495
НДС, перечисленный в бюджет	60 541
Платежи ЕНС	9 692
Штрафы по налогам	2 593
Госпошлина	9 604
Расчетно-кассовое обслуживание	1 260
Прочие платежи	20 829
<b>Итого</b>	<b>72 753</b>

## 5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в следующих случаях, установленных нормами ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»:

- когда организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- когда организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;
- когда организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Перечень связанных сторон:

Наименование связанной стороны	Характер отношений между Обществом и связанной стороной	Доля в УК Общества
ООО «КОНМИ» (ИНН: 7702335160)	Участник, Управляющая организация Общества/ Контроль и управление деятельностью Общества	99%
Калашник Алексей Петрович	Генеральный директор ООО «Конми» управляющей организации Общества/ Контроль и управление деятельностью Общества	-
ООО «ВБ-Сервис» (ИНН: 7709266211)	Участник/ Контроль и управление деятельностью Общества	1% (99% в УК ООО «КОНМИ»)
ООО «Банк ВТБ (ПАО)» (ИНН: 7702070139)	Участник ООО «ВБ-Сервис»/ Контроль и управление деятельностью Общества	- (100% в УК ООО «ВБ-Сервис»)

30.06.2025 года общее собрание собственников объявило выплату дивидендов за 2024 год в сумме 13 605 тыс. руб.

В отчётном периоде в 2025г. имели место следующие основные операция со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Связанные стороны	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Остатки по счетам взаиморасчётов	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
<b>ООО «КОНМИ»</b>						
Выполнение функций по управлению Обществом	-	2 385	5 035	3 180	-	530
Выплата прибыли участнику Общества	-	7 219	11 219	13 469	-	9 469
<b>ООО «ВБ-Сервис»</b>						
Выплата прибыли участнику Общества	-	-	136	136	-	-
<b>Банк ВТБ (ПАО)</b>						
Договор строительного подряда	-	6 433 512	30 037 918	36 265 156	-	12 660 750

В 2026 году по Решению БОСУ предполагается выплата дивидендов участникам Общества в размере 100% по итогам 2025 года в размере 3 828 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались, так как отсутствует просроченная задолженность.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

#### Сведения о бенефициарном владельце

Бенефициарным владельцем признаётся физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Общество не раскрывает конечного бенефициара в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в соответствии Постановлением Правительства РФ от 4 апреля 2019 г. № 400 "Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона "Об акционерных обществах" и Федерального закона "О рынке ценных бумаг", согласно которому эмитенты ценных бумаг смогут раскрывать или предоставлять информацию, подлежащую раскрытию, в ограниченных составе и объеме, в частности, в случаях, если такое раскрытие информации о лице, в отношении которого действуют иностранные санкции, приведут или могут привести к введению новых мер ограничительного характера, а также в ситуациях, когда в отношении них уже действуют иностранные санкции.

Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала, тыс. руб.

Вид вознаграждения	За отчетный период	За предыдущий период
<b>Краткосрочные вознаграждения</b> - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	19 334	11 598
▪ оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов	15 250	9 155
▪ начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	4 084	2 443
<b>Долгосрочные вознаграждения</b> - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	отсутствует	отсутствует
▪ вознаграждения по окончании трудовой деятельности	отсутствует	отсутствует
▪ вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	отсутствует	отсутствует
▪ иные долгосрочные вознаграждения	отсутствует	отсутствует

## 6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Признано	Погашено/ Списано	(тыс. руб.)
					Остаток на конец периода
Краткосрочные оценочные обязательства - всего в том числе:	2025 г.	5 763	23 812	15 575	14 000
	2024 г.	1 338	8 866	(4 441)	5 763
- оценочные обязательства по предстоящим отпускам работников;	2025 г.	4 402	18 246	11 920	10 728
	2024 г.	1 038	6 887	(3 523)	4 402
- оценочные обязательства по страховым взносам на предстоящие отпуска работников;	2025 г.	1 361	5 566	3 656	3 271
	2024 г.	300	1 979	(918)	1 361
Оценочное обязательство по годовому бонусу сотрудников	Не создается				
Оценочное обязательство под гарантийный ремонт	Не создается				

Оценочные обязательства на выплату отпускных создаются исходя из количества неиспользованных дней отпуска каждого сотрудника на конец отчетного периода.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 г. будет использован до конца 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 отсутствуют данные о наличии условных обязательств подлежащих раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"

#### Условные активы

Информация об условных активах (УА) по состоянию на отчетную дату

Характер УА	Оценка вероятности поступления экономических выгод	Оценка УА (если она поддается определению)
привлечение к субсидиарной ответственности, взыскание денежных средств ООО «РУСЭНЕРГО» в сумме 166 958 798,15 руб.	90%	привлечение к субсидиарной ответственности, взыскание денежных средств

## 7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, требующих корректировки оценочных значений и соответствующего раскрытия информации, отсутствуют.

## 8. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. 2025 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании приостановили деятельность в России или прекратили поставки продукции в Россию.

Продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности привели к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. Экономическая активность демонстрировала признаки замедления, что требовало более мягкой денежно-кредитной политики для поддержки экономики, в связи с этим Банк России в 2025 года снизил ключевую ставку с 21% до 16%. При этом подчеркнул необходимость продолжения жёсткой денежно-кредитной политики до тех пор, пока инфляция не вернется к целевому уровню в 4%.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и другим рискам.

### Механизм управления рисками

#### Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования

и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

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.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

### ***Финансовые риски***

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

#### ***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 и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевыми инструментами.

#### ***Риск изменения процентной ставки***

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные 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 выполняют свои обязательства по договорам

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности). В ответ на указанный риск Общество применяет контрольные процедуры, направленные на своевременность создания резервов по сомнительным долгам, систематический мониторинг просрочки платежей покупателей, работу с контрагентами по получению причитающихся сумм, включая претензионную работу по взысканию средств путем участия в судебных разбирательствах.

#### ***Риск ликвидности***

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся на отчетную дату кредиторскую задолженность поставщикам. Общество имеет достаточно денежных средств и

готово своевременно и в полном объеме выполнить свои обязательства.

### ***Другие виды рисков***

#### ***Страновые и региональные риски***

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

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.

В настоящее время экономическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуацией в стране, а также колебаний цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

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.

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.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

#### ***Репутационные риски***

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его заказчиков вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, соблюдении сроков поставок продукции, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

## 9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Организация в течение отчетного года не получала государственную помощь.

## 10. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

## 11. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

## 12. ДАТА ПОДПИСАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года

Генеральный директор  
ООО «КОНМИ»

Калашник А.П.

\_\_\_\_\_  
(подпись)

Главный бухгалтер  
ООО «РСС»

Сухова Е.В.

\_\_\_\_\_  
(подпись)

М.П.

