

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация:	Общество с ограниченной ответственностью «ВЕНТА»	Форма по ОКУД	Коды		
Единица измерения	тыс.руб.	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
		по ОКПО	33344588		
		по ОКЕИ	384		

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом фактически осуществляемой деятельности для Общества является - ОКВЭД – 49.41 – деятельность автомобильного грузового транспорта

Общие сведения об организации

Полное фирменное наименование юридического лица: *Общество с ограниченной ответственностью «Вента».*

Адрес (место нахождения) юридического лица, постоянно действующего исполнительного органа:

Место нахождения: 117105 г. Москва, Варшавское ш., д 32Б, стр 2 эт 2 пом IV каб 3

Почтовый адрес: 117105, Москва, а/я 90

Телефон: (495) 150-29-19

ООО «Вента» зарегистрировано 11 мая 2004 года, ОГРН 1047796327930.

Уставный капитал ООО «Вента» (далее – Общество) на 31 декабря 2025г составляет 22 830 тыс. рублей.

Средняя численность работников Общества на 31 декабря 2025г. составила 265 человека, на 31 декабря 2024г. – 252 человек.

Лицо, имеющее право без доверенности действовать от имени Общества - генеральный директор Бурлак П.В. В 2024 году его полномочия продлены на следующий 5-летний срок.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность ООО «Вента» составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных стандартов бухгалтерского учета.

2.1 Основные положения учетной политики

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату совершения операции. Пересчет по среднему курсу за период не производится

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Юань	11,1592	13,4272

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Способ оценки основных средств после признания в бухгалтерском учете: по первоначальной стоимости.

Способ начисления амортизации объектов основных средств линейный. Начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

В отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Признаками обесценения являются резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

Элементы амортизации (способ начисления амортизации, срок полезного использования и ликвидационная стоимость, обесценение) пересматриваются на конец каждого отчетного года.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 100 тыс. рублей относятся к Малоценным основным средствам и списываются сразу на расходы в периоде их приобретения. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создается.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом МФ РФ от 30.05.2022г. № 86н.

Способ определения срока полезного использования НМА – ожидаемого периода использования объекта НМА с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства Общества в отношении использования такого объекта.

Амортизация НМА по всем объектам начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования НМА и способ определения амортизации проверяются на необходимость их уточнения на 31 декабря отчетного года.

По НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования амортизация не начисляется. Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинается с момента, когда становится возможным надежно определить срок полезного использования.

Стоимость малоценных объектов НМА не более 100 тыс. рублей (включительно) за единицу списывают в полном размере в состав текущих расходов или включают в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением стоимости малоценных НМА за балансом.

Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней скользящей.

Запасы для управленческих нужд (канцтовары, хозяйствы) согласно ФСБУ 5/2019 и одновременно списываются в расходы при приобретении.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом), готовая продукция и полуфабрикаты собственного производства на отчетную дату оцениваются и отражаются в бухгалтерском учете по нормативной (плановой) себестоимости.

Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

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

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, по которой Общество привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, к которым относятся депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата – это осуществление краткосрочных, как правило, до трех месяцев, финансовых вложений за счет заемных средств

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости и подразделяются на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от оставшихся сроков, предусмотренных договорами, или сроков обращения, с учетом целей приобретения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Расходы списываются равномерно в течение периода, к которому относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных в договорах между Обществом и покупателями и заказчиками.

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

Чтобы признать задолженность сомнительной, компания проверяет должника по критериям: платежеспособность и финансовое состояние, вероятность полного или частичного погашения долга.

Способ оценки дебиторской задолженности Обществом: самостоятельно на основе профессионального суждения. Если на отчетную дату имеется информация о погашении дебиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты (31 декабря), то такой долг как сомнительный не рассматривается. Если задолженность является нереальной к взысканию, то задолженность списывается в состав прочих расходов в размере 100% независимо от сроков погашения.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, внесенных участниками Общества.

В 2025 и 2024 годах резервный капитал не создавался.

Займы и кредиты

В бухгалтерской отчетности Общества обязательства, включая кредиторскую задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Признание доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных: продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость

В целях налогообложения для Общества моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы, при этом начисленный с поступившей ранее оплаты налог принимается к вычету.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах. В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» при формировании отложенных налогов применяется балансовый метод. В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Инвентаризация имущества и обязательства

Инвентаризация имущества и обязательства проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных нормативными актами в области бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность

Для целей детализации статей бухгалтерской отчетности показатель является существенным, если его величина составляет 7% и более от показателя статьи.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществлялось на основе декларации по налогу на прибыль.

В соответствии с ПБУ 23/2011, денежные потоки отражены в отчете о движении денежных средств свернуто в части косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ, в том числе НДС.

Все остальные строки отчета отражают развернутую информацию о движении денежных средств.

Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте применяется официальный курс ЦБ РФ на дату пересчета.

2.2. Изменение учетной политики

В связи с первым применением ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", начиная с отчетности за 2025 год:

в бухгалтерском балансе авансы, уплаченные в связи с приобретением запасов и внеоборотных активов, отражаются в составе соответствующих активов. Сопоставимые показатели за предыдущий отчетный период в бухгалтерской отчетности скорректированы следующим образом:

на 31.12.2024

Наименование показателя	Код	в отчетности за 2024 год	в отчетности за 2025 год	Изменение
Запасы	1210	47 664	51 462	3 798
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	750	1 510	760
Дебиторская задолженность	1220	198 616	194 058	(4 558)

в отчете о финансовых результатах свернуто отражаются следующие прочие доходы и расходы: от выбытия внеоборотных активов, от выбытия иного имущества (отличного от предназначенного для продажи), прав требования и услуг разового характера, курсовые разницы, формирование и погашение резервов. Сопоставимые показатели за предыдущий отчетный период в бухгалтерской отчетности скорректированы следующим образом:

Наименование показателя	Код	в отчетности за 2024 год		в отчетности за 2025 год		Изменение
Прочие доходы	2340	100 567		31 184	(69 383)	(69 383)
Прочие расходы	2350	(134 792)		(65 409)	69 383	69 383

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов (тыс.руб)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 074	(763)	-	-	-	(173)	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 074	(577)	-	-	-	(186)	-	-	-	-
в том числе: Базы данных	За 2025 г.	360	(270)	-	-	-	(90)	-	-	-	-
	За 2024 г.	360	(177)	-	-	-	(93)	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	714	(493)	-	-	-	(83)	-	-	-	-
	За 2024 г.	714	(400)	-	-	-	(93)	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией - отсутствуют.

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы (тыс.руб)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	138	311	497
в том числе:			
Базы данных	-	90	183
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	138	221	314
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

Нематериальным активам, приобретенным Обществом, установлены следующие сроки их использования:

Нематериальные активы

	Первоначальная стоимость, тыс. рублей	СПИ
1С: Предприятие 8.3 ПРОФ. Лицензия на сервер (x86-64)	173	23
1С: Документооборот 8 КОРП. Электронная поставка (2900001850285)	187	18
Право на использование программного продукта LEICA 3D Excavator Software Module	296	43
Право на использование программного продукта LEICA C-SW920.upg. Entry to Std. Head для iCG82	418	43

Корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах (тыс.руб)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	561	-	(15)	546	-
	За 2024 г.	-	561	-	561	-
в т. ч. неисключительные права	За 2025 г.	561	-	(15)	546	-
	За 2024 г.	-	561	-	561	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств (тыс.руб)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	805 327	(357 077)	62 279	(38 156)	14 008	(9 686)	0	0	0	0	829 451	(352 756)	
	3а 2024 г.	801 264	(362 798)	73 173	(69 110)	32 480	(26 759)	0	0	0	0	805 327	(357 077)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	35 419	(6 552)	7 500	-	-	(224)	-	-	-	-	42 919	(7 190)	
	3а 2024 г.	35 419	(6 759)	0	-	207	0	-	-	-	-	35 419	(6 552)	
Сооружения	3а 2025 г.	4 338	(2 588)	-	-	-	(75)	-	-	-	-	4 338	(2 663)	
	3а 2024 г.	3 267	(2 359)	1 071	0	0	(229)	-	-	-	-	4 338	(2 588)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	28 483	(16 935)	23 795	-	-	(352)	-	-	-	-	52 278	(17 287)	
	3а 2024 г.	28 701	(15 988)	107	(325)	77	(1 024)	-	-	-	-	28 483	(16 935)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	4 739	(2 427)	920	-	-	(320)	-	-	-	-	5 659	(2 748)	
	3а 2024 г.	4 513	(2 002)	226	-	-	(425)	-	-	-	-	4 739	(2 427)	
Транспортные	3а 2025 г.	654 097	(313 409)	11 038	(37 165)	14 008	(5 149)	-	-	-	-	627 969	(304 137)	

средства	За 2024 г.	673 464	(321 441)	55 119	(67 794)	32 196	(24 164)	-	-	-	654 096	(313 409)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 022	(973)	-	-	-	(108)	-	-	-	2 022	(1 080)
Другие виды основных средств	За 2024 г.	2 022	(885)	-	-	-	(88)	-	-	-	2 022	(973)
	За 2025 г.	76 230	(14 193)	19 027	(991)	-	(3 458)	-	-	-	94 265	(17 652)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2024 г.	60 571	(13 364)	16 650	(991)	-	(829)	-	-	-	76 230	(14 193)
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации на 31 декабря 2025 года, не было.

2. Наличие и движение прав пользования активами (тыс.руб)

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
								фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	278 773	(131 860)	89 923	(7 920)	0	(57 181)	0	0	360 776	(189 041)	
	За 2024 г.	285 606	(94 663)	7 167	(14 000)	14 000	(51 196)	0	0	278 773	(131 860)	
Здания	За 2025 г.	257 516	(130 703)	42 739	-	-	(45 497)	-	-	300 256	(176 200)	
	За 2024 г.	257 516	(87 364)	-	-	-	(43 339)	-	-	257 516	(130 703)	
Транспортные средства	За 2025 г.	7 167	-	-	-	-	(3 583)	-	-	7 167	(3 583)	
	За 2024 г.	14 000	(6 558)	7 167	(14 000)	14 000	(7 441)	-	-	7 167	-	
Земельные участки	За 2025 г.	14 090	(1 157)	-	(7 146)	-	(186)	-	-	6 944	(1 343)	
	За 2024 г.	14 090	(741)	-	-	-	(416)	-	-	14 090	(1 157)	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	47 184	(774)	-	(7 915)	-	-	46 410	(7 915)	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства (тыс.руб)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Амортизируемые основные средства - всего	648 430	595 163	629 409
в том числе:			
Здания	159 785	155 265	199 561
Сооружения	1 675	1 750	908
Машины и оборудование (кроме офисного)	34 991	11 548	12 713
Офисное оборудование	2 911	2 312	2 511
Транспортные средства	327 417	348 269	352 022
Производственный и хозяйственный инвентарь	942	1 049	1 137
Земельные участки	5 601	12 933	13 349
Другие виды основных средств	115 109	62 037	47 207
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) (тыс.руб)

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	7 500	69 642	-	(14 766)	(60 433)	1 943
	3а 2024 г.	-	26 218	-	-	(18 718)	7 500
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	130	-	-	(130)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Малоценные ОС/ИМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Оборудование к установке	3а 2025 г.	-	-	393	-	(393)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	7 500	-	64 596	-	(4 373)	(55 780)	1 943	-
	3а 2024 г.	-	-	7 500	-	-	-	7 500	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	4 439	-	-	(4 439)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	83	-	-	(83)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 767	-	-	(4 767)	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	13 951	-	-	(13 951)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	14 056	-	500 035	-	-	(6 286)	507 805	-
	3а 2024 г.	4 741	-	9 315	-	-	-	14 056	-
в том числе: База-стройка Рябиновая ул., д.22	3а 2025 г.	14 056	-	485 071	-	-	-	499 127	-
	3а 2024 г.	4 741	-	9 315	-	-	-	14 056	-
Система кондиционирования Н.Арбат	3а 2025 г.	-	-	3 325	-	-	(3 325)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Линия изготовления подката	3а 2025 г.	-	-	2 254	-	-	(2 254)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Линия слайки комбинированной щётки	3а 2025 г.	-	-	5 461	-	-	-	5 461	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Устройство подачи проволоки к линии слайки	3а 2025 г.	-	-	3 924	-	-	-	3 924	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

В 2025 году начато производство щеток для коммунальной уборочной техники. В связи с этим в составе запасов отражено незавершенное производство и готовая продукция.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	3а 2025 г.	51 466	(4)	799 317	(781 105)	-	-	1	X	X	69 678	(3)
	3а 2024 г.	49 972	(7)	234 542	(230 048)	-	-	3	X	X	51 466	(4)
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	47 668	(4)	283 308	(29 496)	-	-	1	(244 661)	-	56 819	(3)
	3а 2024 г.	47 972	(7)	229 571	(228 875)	-	-	3	-	-	47 668	(4)
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	4 446	-	-	-	-	-	-	4 446	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	1 012	(1 032)	-	-	-	21	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 173	(1 173)	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	506 557	(750 090)	-	-	-	244 640	-	1 107	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	3а 2025 г.	3 798	-	3 994	(487)	-	-	-	-	-	7 305	-
	3а 2024 г.	-	-	3 798	-	-	-	-	-	-	3 798	-

Общество не может оценить влияние изменения резерва под обесценение запасов на будущие периоды, так как не может спрогнозировать будущую стоимость запасов.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс.руб)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода	
		по	резерв по	поступило	списано	переклассифицировано	по	резерв по

		условиям договора	сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		условиям договора	сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	225 760	(31 706)	275 311	-	(156 308)	-	(18 158)	-	344 762	(49 864)
	3а 2024 г.	217 098	(17 253)	71 161	-	(62 495)	-	(14 453)	-	225 764	(31 706)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	16 485		36 338	-	(26 993)	-		-	25 830	
	3а 2024 г.	35 363	-	8 387	-	(27 265)	-	-	-	16 485	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	184 335	(31 706)	198 033	-	(127 089)	-	(18 158)	-	255 278	(49 864)
	3а 2024 г.	160 520	(17 253)	47 640	-	(23 825)	-	(14 453)	-	184 335	(31 706)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 827	-	6 575	-	(163)	-	-	-	8 239	-
	3а 2024 г.	11 103	-		-	(9 276)	-	-	-	1 827	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	3 518	-	6 815	-	-	-	-	-	10 333	-
	3а 2024 г.	2 857	-	661	-	-	-	-	-	3 518	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	16 386	-	8 775	-	(48)	-	-	-	25 112	-
	3а 2024 г.	7 126	-	9 234	-	-	-	-	-	16 386	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	20	-	-	-	(2)	-	-	-	18	-
	3а 2024 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	40	-	17	-	(31)	-	-	-	26	-
	3а 2024 г.	43	-	4	-	(3)	-	-	-	44	-
Расчеты с персоналом по	3а 2025 г.	3 149	-	9 712	-	(1 982)	-	-	-	10 879	-

прочим операциям	За 2024 г.	40	-	-	5 235	-	(2 126)	-	-	3 149	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	9 046	-	-	-	-	9 046	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	225 760	(31 706)	-	275 311	-	(156 308)	-	(18 158)	344 762	(49 864)
	За 2024 г.	217 098	(17 253)	-	71 161	-	(62 495)	-	(14 453)	225 764	(31 706)

Дебиторская задолженность по налогам

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Налог на прибыль	25 112	16 338	7 035
Прочие	-	48	91
Итого	25 112	16 386	7 126

2025 году по решению суда ООО «Сибур Строй Монтаж» была признана банкротом, впоследствии ликвидирована и исключена из ЕГРЮЛ. В результате данная дебиторская задолженность в размере 603 тыс. рублей была признана безнадежной и списана за счет резерва по сомнительным долгам. Резерв в сумме 12 410 тыс. рублей был восстановлен в связи с поступлением денежных средств от должников.

Общество не может оценить влияние изменения резерва по сомнительным долгам на будущие периоды, так как не может спрогнозировать будущую надежность и финансовую состоятельность должников.

7.2. Просроченная дебиторская задолженность (тыс.руб)

Наименование показателя	на 31 декабря 2025г			на 31 декабря 2024г			на 31 декабря 2023г		
	По условиям договора	Балансовая стоимость	По условиям договора	Балансовая стоимость	По условиям договора	Балансовая стоимость	По условиям договора	Балансовая стоимость	По условиям договора
Всего	49 864		31 706		17 253				
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 758		24 247		8 976				
Расчеты с покупателями и заказчиками	44 106		7 459		6 865				
Прочая					1 412				

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						На конец периода
			поступило		списано			переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	127 874	622 734	-	(60 372)	-	(68 961)	621 275	
	3а 2024 г.	157 994	182 684	-	(177 037)	-	(35 767)	127 874	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	127 874	122 734	-	(60 372)	-	(68 961)	121 275	
	3а 2024 г.	157 994	182 684	-	(177 037)	-	(35 767)	127 874	
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	500 000	-	-	-	-	500 000	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	323 986	412 895	5	(245 415)	-	68 961	560 432	
	3а 2024 г.	317 002	727 331	-	(756 114)	0	35 767	323 986	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	40 539	68 242	-	(37 439)	-	-	71 342	
	3а 2024 г.	32 599	560 908	-	(552 968)	-	-	40 539	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	853	4 840	-	(639)	-	-	5 054	
	3а 2024 г.	-	853	-	-	-	-	853	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	42 642	28 068	-	(53 821)	-	68 961	85 850	
	3а 2024 г.	54 689	738	-	(48 552)	-	35 767	42 642	
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	220 000	-	-	-	-	220 000	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	56 263	-	-	-	-	56 263	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	9 379	1 664	-	-	-	-	11 043	
	3а 2024 г.	2 423	6 956	-	-	-	-	9 379	
Расчеты по НДС, не отраженные на	3а 2025 г.	55 536	21 036	-	-	-	-	76 572	
	3а 2024 г.	52 238	3 298	-	-	-	-	55 536	

ЕНС	3а 2025 г.	12 725	6 899	5	(3 510)	-	16 119
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2024 г.	8 153	4 572	-	-	-	12 725
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	12 306	5 858	-	-	-	18 164
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2024 г.	14 238	-	-	(1 932)	-	12 306
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2024 г.	-	4	-	-	-	4
Итого	3а 2025 г.	2	25	-	(2)	-	25
	3а 2024 г.	-	2	-	-	-	2
	3а 2025 г.	150 000	-	-	(150 000)	-	-
	3а 2024 г.	152 662	150 000	-	(152 662)	-	150 000
	3а 2025 г.	451 860	1 035 629	5	(305 787)	-	1 181 707
	3а 2024 г.	474 996	910 015	-	(933 151)	-	451 860

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Страховые взносы	15 729	12 406	7 951
Прочее	390	319	202
Итого	16 119	12 725	8 153

Кредиторская задолженность по налогам

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Налог на добавленную стоимость	76 572	55 536	52 238
Налог на имущество	220	163	151
Транспортный налог	482	455	491
Прочие	10 341	8 761	1 781
Итого	87 615	64 915	54 661

По программе финансового обеспечения предупреждения травматизма на предприятии в 2025 году из Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по г. Москве и Московской области Общество получило денежные средства в размере 864 тыс. рублей, на которые была закуплена и частично выдана специальная рабочая одежда, предоставлены путевки на санаторно-курортное лечение. Остаток

неизрасходованных средств на 31 декабря 2025г составил 172 тыс. рублей, на 31 декабря 2024 года остаток неизрасходованных средств составлял 66 тыс. рублей.

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) (тыс.руб)

Наименование показателя	на 31 декабря 2025г	На 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023г
Всего	26 101	8 250	1 206
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	26 101	8 250	1 206

8.3. Оценочные обязательства (тыс.руб)

Наименование показателя	период	На начало года	Изменения за период			на конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	2025г	27 528	58 285	(50 151)	35 662	
	2024г	30 508	46 320	(49 300)	27 528	
в том числе Резерв ежегодных отпусков	2025г	27 528	58 285	(50 151)	35 662	
	2024г	30508	46 320	(49 300)	27 528	

10. Расходы по обычным видам деятельности (тыс.руб)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	254 110	211 896
Затраты на оплату труда	509 716	410 592
Отчисления на социальные нужды	153 872	123 115
Амортизация	66 968	56 201
Прочие затраты	181 567	185 563
Итого по элементам	1 166 234	987 367
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(5 553)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 160 681	987 367

Общество освоило новое производство по выпуску щеток для коммунальных служб, остаток которых на 31.12.2025 составили: Незавершенное производство в сумме 4 446 тыс. рублей, Готовой продукции на сумму 1 107 тыс. рублей. В течение 2026 года будут заключены договора на реализацию выпущенной продукции.

Большую часть прочих затрат составляют затраты на услуги подрядных организаций и аренда транспортных средств и спецтехники.

12. Иная информация

12.1. Налог на прибыль

Применяемая ставка налога на прибыль в 2025 году 25%, в 2024 - 20%.

Содержание	База за 2025 г. (тыс. руб.)	Налог 2025г. (тыс. руб.)	База за 2024г. (тыс. руб.)	Налог 2024г. (тыс. руб.)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	799 525	199 881	584 697	116 939
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	67 276	16 819	103 935	20 787
Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, Для 2024 г.: в том числе обусловленные: - возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде; - изменениями применяемых налоговых ставок	22 004	5 501		
Текущий налог		222 201		128 116

12.2. Чистая прибыль (строка 2400 Отчета о финансовых результатах)

Чистая прибыль за 2025г составила 582 823 тыс. рублей.

В связи с запуском нового производства и освоением новых мощностей, прибыль 2025г на данном участке отсутствует.

12.3. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Денежные средства, недоступные для использования с учетом существенности, отсутствуют.

19.12.2025 году заключен договор об открытии банком невозобновляемой кредитной линии с лимитом 2 470 326 тыс. рублей на срок до 19.12.2032 года. Цель получения кредита - финансирование инвестиционного проекта по строительству промышленного объекта для производства расходных материалов (включая приобретение оборудования). Доступные для получения по этому договору средства на 31.12.2025 года составляют 2 470 326 тыс. рублей.

12.4. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Собственником Общества является АО Концерн «Строительство». Бенефициаром является акционер и генеральный директор АО Концерн «Строительство» Иванов В.В.

В 2025 году собственнику Общества АО Концерн «Строительство» начислены/выплачены дивиденды в сумме 455 000 тыс. рублей / 605 000 тыс. рублей. Задолженность по выплате дивидендов на 31 декабря 2025 года отсутствует, на 31 декабря 2024 года задолженность составляла 150 000 тыс. рублей.

Услуги АО Концерн «Строительство» по договору аренды в 2025 году были оказаны в размере 11 433 тыс. рублей, в 2024 году сумма составляла 10 133 тыс. рублей. Расчеты произведены полностью.

Процентные расходы в соответствии с ФСБУ 25/2018 в 2025 году составили 2 745 тыс. рублей, в 2024 году их сумма была 602 тыс. рублей.

Обязательства Общества перед АО Концерн «Строительство» на 31 декабря 2025 года составили 76 440 тыс. рублей, на 31 декабря 2024 года – 5 095 тыс. рублей.

12.5. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат

В 2025 году вознаграждение и компенсации управленческому составу (генеральному директору) были выплачены в размере 4 926 тыс. рублей, в том числе:

- заработная плата – 4 627 тыс. рублей
- отпускные выплаты – 234 тыс. рублей
- возмещение стоимости питания – 65 тыс. рублей

В 2024 году вознаграждение составило 4 432 тыс. рублей, в том числе отпускные выплаты – 320 тыс. рублей, возмещение стоимости питания – 62 тыс. рублей

Долгосрочные вознаграждения, такие как суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, не предусмотрены, не начислялись и не выплачивались.

12.6. Непрерывность деятельности компании

При подготовке отчетности применялся принцип непрерывности деятельности.

Общество получает доход от финансово-хозяйственной деятельности.

При этом чистые активы Общества положительные и составили за 2025 год – 493 917 тыс. рублей, за 2024 год – 365 988 тыс. рублей.

Руководство предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и полагает, что Общество способно осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении или существенного сокращения финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

События или условия, которые могут вызвать сомнения в способности продолжать непрерывно свою деятельность, у Общества отсутствуют.

Учитывая вышеизложенное, руководство Общества считает правомерным подготовку отчетности в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

12.7. Информация об экологической деятельности организации

Налог на негативное воздействие на окружающую среду за размещение отходов производства в 2025 году начислен и оплачен в сумме 2,4 тыс. рублей, 2024 году налог составлял 1,9 тыс. рублей.

12.8. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным Приказом Минфина РФ №56н от 25.11.1998.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год получен кредит в сумме 599 737 тыс. рублей в счет открытой Обществом невозобновляемой кредитной линии. В обеспечение обязательств Общества по погашению кредита заключены договоры залога производственного оборудования и имущества прав (требования) на получение в собственности будущего недвижимого имущества и получение от контрагентов предварительно уплаченных им сумм по фактически невыполненным работам.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

« 20 » апреля 2026 года



Бурлак П.В.
Трусова Г.В.