ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ФАСАД СТРОЙ» за 2025 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ФАСАД СТРОЙ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «ФАСАД СТРОЙ»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «ФАСАД СТРОЙ»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Юридический адрес: 123098, г Москва, ул. Рогова, д.12, помещение II, комн. 5,офис 7

Фактический (почтовый) адрес: 123098, г Москва, ул. Рогова, д.12, помещение II, комн. 5,офис 7

Тел.: +7 926 386-79-20

Сведения об образовании юридического лица:

Дата государственной регистрации ООО "ФАСАД СТРОЙ" – 13 сентября 2019г.

Сведения о размере и структуре уставного капитала:

Уставной капитал составляет 20 000 (Двадцать тысяч) рублей.

Сведения об учредителях:

№ п/п	Учредители	Количество	Доля в уставном капитале		
			2025г	2024г	2023г
1.	Гудошников Олег Владимирович	1 (один)	100%	100%	100%

Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор): Гудошников Олег Владимирович

Сведения об основных видах деятельности

Основным видом деятельности является строительство жилых и нежилых зданий, ОКВЭД: 41.20

Среднесписочная численность работников за 2025г. составляет 31 человек, за 2024г. – 26 человека.

Общество имеет действующие обособленные подразделения, зарегистрированные по адресу:

- 143965, Московская область, г. Реутов, Носовихинское шоссе, дом 9-А, лит. Б, помещение 003, нежилое помещение №4.
- 143991, Московская область, Балашихинский р-н, деревня Черное, ул. Агрогородок, д.78А, помещения административного назначения и ангар.
-142113, Московская область, Подольск г. о., Большое Толбино д, промышленного парка Большое Толбино тер., д. 1, стр. 3.

2. Основные элементы учетной политики Общества. Пояснения к Бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета.

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. Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году отсутствуют.

В Учетную политику для целей бухгалтерского учета с 01 января 2025 года внесены изменения, связанные с началом применения Обществом ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ранее Общество имело право не применять ПБУ 18/02). Последствия изменения учетной политики оказали существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и отражены в бухгалтерской отчетности за 2025 год ретроспективно. Подробное описание влияния этого факта описано в Разделе 3 «Сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год от 29.04.2026 года является исправленной и заменяет предыдущую бухгалтерскую отчетность за 2025 год от 27.03.2026 года.

Исправления внесены, в том числе, в раскрытие информации о прочих долгосрочных обязательствах, прочих краткосрочных обязательствах, прочих доходах, прочих расходах. В результате исправлений в бухгалтерскую отчетность были внесены следующие изменения.

Бухгалтерский баланс на 31.12.2025 (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г. (до корректировки)	корректировка	На 31 декабря 2025 г. (после корректировки)
Прочие долгосрочные обязательства	1450	18 193	-2 917	15 276
в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде		18 193	-2 917	15 276
Итого по Разделу IV	1400	37 647	- 2 917	34 730
Прочие краткосрочные обязательства	1550	19 266	2 917	22 182
в том числе: Краткосрочные обязательства по аренде		19 266	2 917	22 182
Итого по Разделу V	1500	142 246	2 917	145 162

Отчет о финансовых результатах за 2025 г. (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	За 2025 г. (до корректировки)	корректировка	За 2025 г. (после корректировки)
Прочие доходы	**2340**	10 227	- 3 549	6 678
в том числе: Реализация и ликвидация внеоборотных активов	2341	3 807	- 3 691	115
Списание кредиторской задолженности	2342	-	6 419	6 419
Прочие расходы	**2350**	(26 064)	3 549	(22 515)
в том числе: Реализация и ликвидация внеоборотных активов		(3 691)	3 691	-
Списание НДС	2351	-		(10 432)

2.1. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учитываются объекты со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается в составе НМА, а расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений.

Объекты, которые не удовлетворяют признакам п.4 ФСБУ 14/2022, но в отношении которых у Общества есть исключительные права или неисключительные права на основании лицензионных договоров (иных документов), учитываются на счете 97.21 «Прочие расходы будущих периодов» и списываются равномерно на расходы.

При признании в учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов не производится.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта нематериальных активов определяются комиссией по принятию к учету НМА на дату приемки НМА к учету. 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.

Принятые Обществом сроки полезного использования нематериальных активов:

№п/п	Группа нематериальных активов	Срок полезного использования
1	Программа для ЭВМ, базы данных	От 3 до 10 лет
2	Сайт	От 5 до 10 лет

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Сумма амортизации объекта нематериальных активов за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Нематериальные активы проверены на обесценение по состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2025г. Признаки обесценения не выявлены.

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в таблицах 1 Табличных пояснений.

2.2. Основные средства и капитальные вложения

К основным средствам относятся активы стоимостью более 100 000 рублей.

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение). Переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее – элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования по объектам основных средств определяется как период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Общества (в месяцах/годах).

Принятые Обществом сроки полезного использования объектов основных средств:

№п/п	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Офисное оборудование	От 4 до 9 лет
2	Машины и оборудование (кроме офисного)	От 3 до 15 лет
3	Транспортные средства	От 5 до 10 лет
4	Производственный и хозяйственный инвентарь	От 2 до 7 лет

Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Проверка элементов амортизации проводится по каждому объекту отдельно. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений - перспективно.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Сумма амортизации объекта ОС определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Общество считает ликвидационную стоимость объекта основных средств равной нулю по объектам, по которым:

а) не ожидаются поступления от выбытия объектов основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, оставшихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов.

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

Основные средства и капительные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2025г. отсутствуют.

В Обществе отсутствуют неамортизируемые объекты основных средств.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблицах 2.1, 2.3, 2.4 Табличных пояснений.

2.3. Учет аренды. Права пользования активами и обязательства по аренде.

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этих договоров требованиям признания в качестве договоров аренды согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды.

Предмет аренды признается на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается в бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества в составе статьи «Основные средства».

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 Общества в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

г) величину подлежащего исполнению Обществом оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются.

Течение срока аренды (лизинга) начинается с даты предоставления предмета аренды (лизинга).

Величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования и их номинальных величин.

Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой, приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Арендные (лизинговые) платежи Общество дисконтировало с использованием процентной ставки, заложенной в договоре лизинга. Если такая ставка не могла быть легко определена, Общество использовало ставку, по которой могли бы привлекаться заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды,

Проценты по обязательству по аренде отражаются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

Наличие и движение обязательства по аренде (лизингу) (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года
			поступление		выбыло		
		первоначальная стоимость	в результате хозяйственных операций	проценты	погашение	списание на финансовый результат	
Обязательство по аренде (лизингу) автомобилей и оборудования	За 2025 г.	57 802	-	6 221	(26 565)	( )	37 458
	За 2024 г.	11 023	57 165	1 965	(12 351)	( )	57 802

В 2024 и 2025 годах фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде не пересматривались.

По следующим договорам лизинга Общество признало Права пользования активом (ППА):

№ п/п	Договор	Предмет аренды	Первоначальная стоимость, руб.
1	51041ДМО6-ФСД/07/2023 от 27.10.2023	Автомобиль Land Rover	13 797 333,00
2	52945ДМО6-ФСД/08/2024 от 28.02.2024	Газель NEXT	3 453 084,00
3	53887ДМО6-ФСД/09/2024 от 23.04.2024	Автомобиль GAC	4 833 833,00
4	54528ДМО6-ФСД/10/2024 от 10.06.2024	Винтовой компрессор	693 969,00
5	54529ДМО6-ФСД/11/2024 от 10.06.2024	Ленточнопильный станок	460 000,00
6	54530ДМО6-ФСД/12/2024 от 10.06.2024	Листогибочный гидравлический пресс мотокомпенсация	3 637 351,00
7	54531ДМО6-ФСД/13/2024 от 10.06.2024	Станок лазерной резки	5 872 783,00
8	54532ДМО6-ФСД/14/2024 от 10.06.2024	Гильотинные гидравлические ножницы IRONMAC (HENGJIU)	1 792 712,00
9	54940ДМО6-ФСД/15/2024 от 04.07.2024	Грузовой автомобиль с краном манипулятором	13 833 750,00
10	55867ДМО6-ФСД/16/2024 от 23.08.2024	Погрузчик Manitou	14 973 000,00
11	57723ДМО6-ФСД/19/2024 от 13.12.2024	Автомобиль BMW X7 xDrive40d	20 641 000,00
12	56037ДМО6-ФСД/17/2024 от 30.08.2024	Автопогрузчик HELI	3 096 516,00

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

Амортизация права пользования активом начисляется линейным способом. Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

Принятые Обществом сроки полезного использования объектов ППА:

№п/п	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Машины и оборудование (кроме офисного)	От 3 до 7 лет
2	Транспортные средства	От 3 до 7 лет

Права пользования активами проверены на обесценение по состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2025г. Признаки обесценения не выявлены.

Информация о наличии и движении прав пользования активами приведена в таблице 2.2. Табличных пояснений к бухгалтерской отчетности.

Общество в процессе своей деятельности арендует нежилые помещения и земельные участки. Информация о расходах и будущих арендных платежах, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев приведена в таблице:

Арендуемые объекты	Расходы на аренду в 2025 г., тыс. руб.	Будущие платежи за аренду в 2026г., тыс. руб.
Производственное помещение, складское помещение, земельные участки Подольский р-н, с/п Лаговское, д. Толбино	6 252	5 114
Офисные и нежилые помещения Московская обл., Балашихинский р-н, г. Реутов, Носовихинское ш., г. Москва, ул. Рогова	6 446	2 851

Договоры аренды помещений и земельных участков классифицируются как операционная аренда, арендная плата признается в составе текущих расходов Общества в соответствии с условиями договоров.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, так как срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

При этом соблюдены следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа,
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Арендуемые помещения используются Обществом для размещения персонала и для осуществления управления, для производственного процесса.

2.3. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются (тыс.руб.):

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Долгосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	78 398	16 728

2.4. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Транспортные расходы по приобретению запасов включаются в стоимость запасов.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней взвешенной себестоимости.

Малоценные объекты основных средств стоимостью до 100 000 руб. списываются в расходы единовременно в период приобретения, не дожидаясь момента ввода в эксплуатацию. Общество обеспечивает контроль за наличием и движением указанных активов на забалансовом счете.

Общество образует в порядке, установленном Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря.

Материально-производственные запасы и товары проверены на обесценение по состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2025г. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов и товаров на 31.12.2025г, на 31.12.2024 отсутствует.

У Общества на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

Авансы, связанные с приобретением запасов, составили: на 31.12.2024 - 56 669 тыс. руб., на 31.12.2025 - 2 856 тыс. руб.

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице 3 Табличных пояснений.

2.5. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между ООО «ФАСАД СТРОЙ» и покупателями и заказчиками.

Резерв по сомнительным долгам формируется ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности на последнее число месяца.

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

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом начисленного резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, и не обеспеченной соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.). Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Сумма созданного резерва по сомнительным долгам составила (тыс.руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Резерв по сомнительным долгам	34 472	43 061	4 745

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность относится к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблицах 4 Табличных пояснений.

2.6. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе долгосрочная кредиторская задолженность, возникшая в связи с признанием арендных обязательств по договорам лизинга, отражается по строке 1450 «Прочие обязательства», краткосрочная кредиторская задолженность по строке 1550 «Прочие обязательства».

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Информация о наличии и движении обязательств приведена в таблице 5.1. Табличных пояснений.

2.7. Резервы и оценочные обязательства.

Общество создает оценочное обязательство на оплату очередных (ежегодных) отпусков. Величина оценочного обязательства определяется на последнее число каждого месяца как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося

работнику основного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в таблице 5.2. Табличных пояснений.

2.8. Доходы и расходы

Выручка по договору строительного подряда и расходы признаются способом «по мере готовности». По договорам с длительным производственным циклом организация признает выручку на конец отчетного периода с использованием счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам».

Для формирования правильного финансового результата по мере отражения выручки по мере готовности начисляется относящийся к этой части выручки НДС. В Бухгалтерском балансе эта сумма НДС показана в Разделе «Краткосрочные обязательства» по строке «Расчеты по НДС, отложенному для уплаты в бюджет».

Выручка от продажи продукции, товаров, услуг (тыс.руб.):

Наименование показателя	За 2025г	За 2024г
Выручка от реализации строительно-монтажных работ	771 122	1 398 850
Выручка от реализации товаров	31 199	3 610
ИТОГО	**802 321**	**1 402 460**

Себестоимость проданной продукции, товаров, услуг (тыс. руб.):

Наименование показателя	За 2025г	За 2024г
Себестоимость строительно-монтажных работ	769 797	836 749
Себестоимость товаров	29 593	3 522
ИТОГО	**799 390**	**840 271**

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода по каждой номенклатурной группе пропорционально выручке от продажи продукции (работ, услуг).

Управленческие расходы представляют собой затраты на управление Общества, не связанные непосредственно с производственным процессом, и состоят из следующих статей (тыс. руб.):

Наименование затрат	За 2025г	За 2024г
Оплата труда	69 674	51 988
Страховые взносы	13 751	10 073
Вознаграждения по договорам гражданско-правового характера	4 288	4 605
Амортизация права пользования активом	5 765	2 921
Аренда нежилых помещений	6 445	8 242
Материальные расходы	8 366	10 707
Страхование	1 650	1 032
Амортизация основных средств и нематериальных активов	7 514	4 941
Добровольное медицинское страхование	461	403
Прочие расходы	16 061	12 554
ИТОГО	**133 975**	**107 466**

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

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	415 082	523 204
Затраты на оплату труда	76 704	51 988
Отчисления на социальные нужды	48 467	32 795
Амортизация	17 596	10 293
Работы субподрядчиков	94 213	119 624
Работы по договорам гражданско-правового характера	199 032	144 006
Прочие затраты	82 270	65 826
Итого по элементам	933 365	947 737
Итого расходы по обычным видам деятельности	**933 365**	**947 737**

2.9. Расходы по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода. Применяемая ставка налога на прибыль в 2025 году - 25% (2023-2024гг: 20%).

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

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Общество определило в 2025 году следующие составляющие для расчета налога на прибыль:

Наименование	Строка ОФР	2025 тыс.руб.	2024 тыс.руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(131 232)	404 261
Условный расход (доход) по налогу на прибыль		32 808	(80 852)
Постоянный налоговый расход (расходы, не принимаемые для целей налогообложения)		(21 165)	(1 063)
Итого: Налог на прибыль	**2410**	**11 643**	**(81 915)**
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль		-	443 481
Ставка по налогу на прибыль		25%	20%
Текущий налог на прибыль за отчетный год	2411	-	(88 696)
Изменение отложенных налоговых активов за период			
созданы отложенные налоговые активы		*23 081*	*24 425*
списаны отложенные налоговые активы		*(13 384)*	
Изменение отложенных налоговых обязательств за период			
созданы отложенные налоговые обязательства		*(18 930)*	*(17 644)*
списаны отложенные налоговые обязательства		*20 876*	
Отложенный налог на прибыль	2412	11 643	6 781
в т.ч. обусловленный:			
изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025			*1 356*

Временные разницы, приводящие к возникновению отложенных налоговых активов и обязательств, имеют место в результате:

бухгалтерского учета прав пользования активами, арендных обязательств, оценочных обязательств и резервов, резерва по сомнительным долгам, убытка от деятельности за 2025 год.

2.10. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев включительно, а в некоторых случаях, до шести месяцев включительно) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов Общества, в частности, указываются:

депозиты до востребования;

депозиты на срок до 3-ех месяцев;

депозиты на срок до 6-ти месяцев с возможностью досрочного расторжения договора депозита.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

В Отчете о движении денежных средств отражаются свернуто:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов) от поставщиков;
- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов) в адрес покупателей;
- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

В 2024 и 2025 годах Общество не осуществляло расчеты в иностранных валютах.

На 31 декабря 2025 и 2024 годов в составе денежных средств отсутствовали денежные средства, недоступные для использования.

3. Сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности

В связи с выявлением в 2025 году (после утверждения бухгалтерской отчетности за 2024 год) существенных ошибок в предшествующих отчетных периодах, были внесены исправительные записи по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде в корреспонденции со счетом нераспределенной прибыли.

Последствия исправления ошибок оказали существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и отражены в бухгалтерской отчетности за 2025 год ретроспективно.

С 2025 года Общество начало применять ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ранее Общество имело право не применять ПБУ 18/02). Последствия изменения учетной политики оказали существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и отражены в бухгалтерской отчетности за 2025 год ретроспективно.

Были пересчитаны сравнительные показатели за 2023 год и за 2024 год, отраженные в Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах за текущий отчетный год.

Кроме этого, долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2023 и на 31.12.2024, в предыдущие отчетные периоды отраженная в Разделе «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса, в Бухгалтерской отчетности за 2025 год была перенесена в Раздел «Внеоборотные активы» в связи с вступлением в действие нового ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Были исправлены сравнительные показатели за 2024 год, отраженные в Отчете о движении денежных средств за текущий отчетный год, в результате выявления ошибок, допущенных при заполнении показателей Отчета о движении денежных средств за 2024 год.

Информация о корректировках сравнительных показателей дополняется табличными пояснениями Таблица1. «Корректировки сравнительных показателей в Бухгалтерском балансе на 31.12.2025», Таблица 2. «Корректировки сравнительных показателей в Отчете о финансовых результатах за 2025», Таблица 3. «Корректировки сравнительных показателей в Отчете о движении денежных средств за 2025»

Таблица1. Корректировки сравнительных показателей в Бухгалтерском балансе на 31.12.2025							
По графе "на 31.12.2023"	**Тыс. руб.**						
Показатели. Бухгалтерский баланс на 31.12.2024		**Корректировки**					**Показатели. Бухгалтерский баланс на 31.12.2025**
Строка Бухгалтерского баланса	**Графа "На 31.12.2023"**	**ФСБУ 25/2018 Исправление ошибок. Договоры лизинга**	**ФСБУ 6/2020. Исправле-ние ошибок по ОС**	**ПБУ 18/02 Изменение учетной политики**	**Перенос долгосрочной дебиторской задолженности в Раздел 1**	**Перенос в другую строку**	**Графа "На 31.12.2023"**
Актив							**Актив**
1150 "Основные средства"	4 063		-323				3 740
ППА	-	18 780					18 780
1180 "Отложенный налоговый актив"	-			4 351			4 351

1190 "Прочие внеоборотные активы"	-				22 637		22 637
1230 "Дебиторская задолженность"	**178 750**	**-4 721**			**-22 637**		**151 392**
в т.ч. авансы выданные		-5 665					
в т.ч. долгосрочная задолженность покупателей и заказчиков					-22 637		
в т.ч. Прочие расчеты		944					
1240 "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)"	16 500					-16 500	
1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"	303					16500	16 803
Итого корректировки Актив		**14 059**	**-323**	**4 351**			

Пассив							**Пассив**
1370 "Нераспределенная прибыль"	**86 931**	3 035	-323	595			**90 238**
Долгосрочные							
1420 "Отложенное налоговое обязательство"	-			3 755			**3 755**
1450 Прочие обязательства (Об-во по аренде)	-	6 486					**6 486**
Краткосрочные							
1550 Прочие обязательства (Об-во по аренде)	-	4 538					**4 538**
Итого корректировки пассив		**14 059**	**-323**	**4 350**			

По графе "на 31.12.2024" **Тыс. руб.**

Показатели. Бухгалтерский баланс на 31.12.2024		**Корректировки**					**Показатели. Бухгалтерский баланс на 31.12.2025**
Строка Бухгалтерского баланса	**Графа "На 31.12.2024"**	**ФСБУ 25/2018 Исправление ошибок. Договоры лизинга**		**ФСБУ 6/2020. Исправление ошибок по ОС к 2024г., к 2023г.**	**ПБУ 18/02 Изменение учетной политики**	**Исправление ошибок (прочее)**	**Графа "На 31.12.2024"**
Актив							**Актив**
1150 "Основные средства"	34 469	-20 641	3 432	-170			**17 090**
ППА		20 641	61 719				**82 360**
1180 "Отложенный налоговый актив"					28 776		**28 776**
1190 "Прочие внеоборотные активы"						16 728	**16 728**
1230 "Дебиторская задолженность"	**1 652 050**		**-11 721**			**-16 828**	**1 623 501**
в т.ч. авансы выданные			-14 065				

в т.ч. долгосрочная задолженность покупателей и заказчиков						-16 728	
1230 "Дебиторская задолженность" (Прочее)			2 344			-100	
Итого корректировки Актив		**0**	**53 430**	**-170**	**28 776**	**-100**	
Пассив							**Пассив**
1370 "Нераспределенная прибыль"	352 518		11 502	-170	7 377	853	**372 080**
Долгосрочные							
1420 "Отложенное налоговое обязательство"					21 399		**21 399**
1450 Прочие обязательства (Об-во по аренде)	15 875		25 738			-4 155	**37 458**
Краткосрочные							
1520 Кредиторская задолженность	1 702 434					-953	**1 701 481**
1550 Прочие обязательства (Об-во по аренде)			16 189			4 155	**20 344**
Итого корректировки пассив		**0**	**53 429**	**-170**	**28 776**	**-100**	

Таблица 2. Корректировки сравнительных показателей в Отчете о финансовых результатах за 2025

Тыс. руб.

Показатели Отчета о финансовых результатах за 2024 год.		*Корректировки*				*Показатели Отчета о финансовых результатах за 2025 год.*
Строка	**Графа "За Январь-Декабрь 2024г."**	**ФСБУ 25/2018 Исправление ошибок. Договоры лизинга**	**ФСБУ 6/2020. Исправление ошибок по ОС**	**ПБУ 18/02 Изменение учетной политики**	**Исправление ошибок (прочее)**	**Графа "За Январь-Декабрь 2024г."**
Стр.2120 "Себестоимость продаж"	-841 191	920				-840 271
Стр.2220 "Управленческие расходы"	-117 133	9 515	152			-107 466
Стр.2200 "Прибыль (убыток) от продаж	**444 136**	**10 435**	**152**	**0**		**454 723**
Стр.2330 "Проценты к уплате"		-1 965				-1 965
Стр.2350 "Прочие расходы"	**-60 992**				-100	-61 092
Стр.2300 "Прибыль						

(убыток) до налогообложения"	**395 739**	**8 470**	**152**	**0**	**-100**	**404 261**
Стр.2410 "Налог на прибыль"	**-89 648**			**6 781**	**952**	**-81 915**
Стр.2411 в том числе "Текущий налог на прибыль"	-89 648				952	-88 696
Стр. 2412 "Отложенный налог на прибыль"				6 781		6 781
Стр.2400 Чистая прибыль (убыток)	**306 091**	**8 470**	**152**	**6 781**	**852**	**322 346**

Таблица 3. Корректировки сравнительных показателей в Отчете о движении денежных средств за 2025

Показатели Отчета о движении денежных средств за 2024 год., тыс. руб.			Корректировки	Показатели Отчета о движении денежных средств за 2025 год. Графа «за 2024 г.», тыс. руб.
Код	Наименование показателя	Сумма		
Денежные потоки от текущих операций				
4110	**Поступления - всего в том числе:**	**1 005 794**	**- 49 433**	**956 361**
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	943 298	- 31 569	911 729
	НДС	-	37 283	37 283
4119	прочие поступления	62 496	- 55 147	7 349
4120	**Платежи - всего в том числе:**	**-678 572**	**66 210**	**-612 362**
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-422 812	57 877	-364 935
4122	в связи с оплатой труда работников	-214 256	38 160	-58 187
	Налоги и сборы		-5 283	-5 283
	В связи с оплатой по договорам гражданско-правового характера		-151 695	-151 695
4129	на прочие платежи	-14 298	9 242	-5 056
4100	**Сальдо денежных потоков от текущих операций**	**327 222**	**16 777**	**343 999**
Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	**Поступления всего**	**2 264**	**-671**	**1 583**
4214	Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организация	671	-671	-
4220	**Платежи – всего в том числе:**	**-**	**-20 255**	**-20 255**
4221	В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-	-20 255	-20 255
4200	**Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций**	**2 254**	**-20 926**	**-18 672**
Денежные потоки по финансовым операциям				
4320	**Платежи - всего в том числе:**	**-40 504**	**-12 351**	**-52 855**
	на оплату арендных (лизинговых) платежей	-	-12351	**-12 351**
4300	**Сальдо денежных потоков от финансовых операций**	**-40 504**	**-12 351**	**-52 855**
4400	**Сальдо денежных потоков за отчетный период**	**288 972**	**- 16 500**	**272 472**
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	303	16 500	16 803

4. Прочие пояснения

4.1. Связанные стороны и операции со связанными сторонами

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение материалов, оборудования;
- оплата за приобретенные материалы и оборудование;
- выплата дивидендов;
- выплата вознаграждений.

Для целей бухгалтерской отчетности были выделены следующие связанные стороны:

1) Бенефициарный владелец - единственный участник ООО "ФАСАД СТРОЙ" физическое лицо Гудошников Олег Владимирович (гражданин РФ). Доля участия в уставном капитале Общества 100%.

ООО " ФАСАД СТРОЙ " выплатило единственному участнику дивиденды и перечислило в бюджет НДФЛ, начисленный с дивидендов, в сумме:

Дивиденды, тыс.руб.			НДФЛ, тыс.руб.		
За 2025г	За 2024г	За 2023г	За 2025г	За 2024г	За 2023г
33 315	34 528	7 110	5 823	5 976	1 137

К основному управленческому персоналу в Обществе относится единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор Гудошников Олег Владимирович.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу (тыс.руб.):

Виды вознаграждений	2025 год	2024 год	2023 год
Заработная плата	5 859	4 601	2 509
НДФЛ	1 045	694	375
Страховые взносы	1 061	812	457
Итого	**7 965**	**6 107**	**3 341**

2) Также Гудошников Олег Владимирович является единственным участником ООО "РОНСОН МСК" (ИНН 7722373942). Доля участия в уставном капитале ООО "РОНСОН МСК" 100%.

Информация по операциям с ООО «РОНСОН МСК» (тыс. руб.):

Связанная сторона	**Характер отношений**	**Вид операции**	**2025 г. Объем операций, тыс. руб.**	**Задолженность на 31.12.2025**	**2024 г. Объем операций, тыс. руб.**	**Задолженность на 31.12.2024**
ООО «РОНСОН МСК»	юридические лица контролируются одним и тем же лицом	Поставщик материалов и оборудования	1 276 – частичное погашение задолженности	1 216	194 255 – частичное погашение задолженности	2 492 – кредиторская

4.2. Существенные обстоятельства деятельности

Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведения бизнеса в России, могут быстро меняться.

События, связанные с проведением с 24 февраля 2022 года РФ специальной военной операцию на Украине, в том числе введенные иностранными государствами экономические, социальные, политические санкции (ограничения) в отношении российских юридических и физических лиц, которые затрагивают различные сферы экономической деятельности, принятые РФ ответные финансовые, экономические и иные меры реагирование на санкции, и их последствия, включая значительную волатильность на фондовых и валютных рынках, ограничения на рынках сбыта, импорта, экспорта и передвижение капитала, риски потери ключевых поставщиков или покупателей, прекращения работы в РФ иностранных IT-систем (программ) не влияли в 2025 году и, как мы предполагаем, не повлияют на осуществление деятельности ООО «ФАСАД СТРОЙ» в течение, как

минимум 12 месяцев после отчетной даты, у руководства ООО «ФАСАД СТРОЙ» нет сомнений в способности ООО «ФАСАД СТРОЙ» продолжать свою деятельность непрерывно.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

4.3. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», и по которым требуется корректировка числовых значений, отсутствуют

В период после отчетной даты и до даты подписания Бухгалтерской отчетности за 2025 год, единственным участником Общества приняты решения направить часть нераспределенной прибыли на выплату дивидендов в сумме 20 352 тыс. руб.

4.4. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность за отчетный год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества буду погашаться в установленном порядке.

Величина чистых активов Общества составила:

По состоянию на 31.12.2025г. – 213 373 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г. – 372 100 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023г. – 90 258 тыс. руб.

Таким образом, величина чистых активов Общества превышает размер уставного капитала, что соответствует требованиям ст.90 ГК РФ и ст30 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Генеральный директор **Гудошников Олег Владимирович**

29 апреля 2026г.

Табличные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	800	-	2 115	(480)	2 915	(480)
	За 2024 г.	-	-	800	-	800	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	800	-	2 115	(480)	2 915	(480)
	За 2024 г.	-	-	800	-	800	-
из них исключительные права	За 2025 г.	800	-	2 115	(480)	2 915	(480)
	За 2024 г.	-	-	800	-	800	-

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	2 435	800	-
в том числе: Программы ЭВМ	2 435	800	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					списано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	24 557	(7 467)	713	(7 182)	2 587	(7 105)	18 088	(11 986)
	За 2024 г.	8 135	(4 395)	13 614	(3 941)	3 939	(4 890)	24 557	(7 467)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	23 043	(7 166)	451	(7 063)	2 540	(6 417)	16 431	(11 044)
	За 2024 г.	6 919	(3 481)	12 071	(2 696)	2 945	(4 509)	23 043	(7 166)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 185	(301)	261	(118)	47	(531)	1 328	(784)
	За 2024 г.	1 216	(914)	1 137	(1 168)	994	(381)	1 185	(301)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	328	-	-	-	-	(158)	328	(158)
	За 2024 г.	-	-	406	(77)	-	-	328	-

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						списано (с учетом			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	фактическая стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	87 085	(4 725)	-	(10 010)			87 085	(14 736)
	За 2024 г.	20 223	(1 443)	73 287	(5 403)	(6 426)	2 121	87 085	(4 725)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	12 457	(416)	-	(977)			12 457	(1 393)
	За 2024 г.	-	-	12 457	(416)			12 457	(416)
Транспортные средства	За 2025 г.	74 627	(4 309)	0	(9 033)			74 627	(13 342)
	За 2024 г.	20 223	(1 443)	60 830	(4 987)	(6 426)	2 121	74 627	(4 309)

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	18 088	24 557	8 135
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

2.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	713	-	-	(713)	-	-
	За 2024 г.	-	-	29 890	-	(65)	(29 825)	-	-
в том числе: ОБОРУДОВАНИЕ	За 2025 г.	-	-	535	-	-	(535)	-	-
	За 2024 г.	-	-	14 015	-	(65)	(13 950)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	178	-	-	(178)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	15 875	-	-	(15 875)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	65	-	-	(65)	-	-
в том числе: Прочее (модернизация ОС)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	65	-	-	(65)	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	92 864	-	787 177	(804 687)	-	-	X	X	75 354	-
	За 2024 г.	56 146	-	887 347	(850 629)	-	-	X	X	92 864	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	89 461	-	425 934	(5 593)	-	-	(434 448)	-	75 354	-
	За 2024 г.	55 356	-	561 390	(9 304)	-	-	(517 982)	-	89 461	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	3 403	-	1 325	(29 331)	-	-	24 603	-	-	-
	За 2024 г.	790	-	2 774	(4 241)	-	-	4 080	-	3 403	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	359 918	(769 763)	-	-	409 844	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	323 183	(837 084)	-	-	513 902	-	-	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		списано за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва	переклассифи-цировано	На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	16 728	0		-	(11 984)	78 398	0
	За 2024 г.	22 637	0		-	(10 718)	16 728	0
в том числе: Задолженость покупателей и заказчиков	За 2025 г.	16 728	0		-	(11 984)	78 398	0
	За 2024 г.	22 637	0		-	(10 718)	16 728	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 666 563	(43 061)	(12 728)	(4 139)	-	132 622	(34 472)
	За 2024 г.	156 137	(4 745)		(38 316)	-	1 666 563	(43 061)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	91 539	0		-	-	9 260	0
	За 2024 г.	58 810	0		-	-	91 539	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	44 845	(43 061)	(12 728)	(4 139)	11 984	101 487	(34 472)
	За 2024 г.	85 749	(4 745)		(38 316)	10 718	44 845	(43 061)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	9 098	0		0	-	11 291	0
	За 2024 г.	953	0		0	-	9 098	0
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 230	0		0	-	8 905	0
	За 2024 г.	10 625	0		0	-	5 230	0
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	1 515 757	0		0	-	-	0
	За 2024 г.	-	0		0	-	1 515 757	0
Итого	За 2025 г.	1 683 291	(43 061)	(12 728)	(4 139)	X	211 020	(34 472)
	За 2024 г.	178 774	(4 745)		(38 316)	X	1 683 291	(43 061)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	34 472	-	43 061	-	4 745	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками		-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	34 472	-	43 061	-	4 745	-

5. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	списано на доходы	На конец периода
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 701 482	(6 440)	117 362
	За 2024 г.	169 652	(2 608)	1 701 482
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	47 121	(5800)	23 045
	За 2024 г.	34 921	-	47 121
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 267 332	(640)	59 625
	За 2024 г.	110 205	-	1 267 332
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	22 030	-	8 227
	За 2024 г.	5 988	(2 608)	22 030
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	108 095	-	25 515
	За 2024 г.	18 538	-	108 095
Расчеты по НДС, отложенному для уплаты в бюджет	За 2025 г.	252 626	-	-
	За 2024 г.	-	-	252 626
Прочие кредиторы	За 2025 г.	4 278		950
	За 2024 г.	-		4 278
Итого	За 2025 г.	1 701 482	(6 440)	117 362
	За 2024 г.	169 652	(2 608)	1 701 482

5.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	5 618	-	5 618
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	5 618	-	5 618
	За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор Гудошников Олег Владимирович

29 апреля 2026 г.