

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "БВД-Строй" за 2026 год (тыс.руб.)

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 432 1 432	116 -	(1 084) -	271 (271)	(102) (271)	- -	- -	464 1 432
в том числе:									
Программы ЭВМ	За 2025 г. За 2024 г.	- -	116 -	- -	- (21)	- (81)	- -	- 348	- 116
Лицензии и разрешения	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- (81)	- -	- -	- -	- 348
Неисключительные права на ПО	За 2025 г. За 2024 г.	1 432 1 432	- -	(1 084) -	271 (271)	- -	- -	- -	- 1 432

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	362	1 161	1 432
в том числе:			
Программы ЭВМ	174	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	188	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неисключительные права на ПО	-	1 161	1 432
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

1.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	116 -	- -	- -	(116) -	- -
в том числе:								
Программы ЭВМ	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	116 -	- -	- -	(116) -	- -

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (первоначальная амортизация и обесценение)	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	81 451	(19 988)	9 476	-	-	-	-	(13 917)	-	14 711	105 638	(43 250)
в том числе:	За 2024 г.	77 627	(6 581)	11 324	(7 500)	1 250	-	-	(14 657)	-	-	81 451	(19 988)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	13 226	(3 937)	4 379	-	-	-	-	(3 207)	-	-	17 606	(7 144)
Офисное оборудование	За 2024 г.	10 487	(1 360)	2 739	-	-	-	-	(2 578)	-	-	13 226	(3 937)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 313	(380)	1 354	-	-	-	-	(705)	-	-	2 667	(1 285)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	26 582	(9 281)	229	-	-	-	-	(361)	-	-	1 313	(560)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	30 507	(3 560)	3 333	(7 500)	1 250	-	-	(4 923)	-	14 711	44 627	(23 547)
Инвестиционная недвижимость	За 2024 г.	2 969	(280)	1 733	-	-	-	-	(937)	-	-	26 582	(9 281)
- всего	За 2025 г.	35 628	(5 069)	410	-	-	-	-	(841)	-	-	4 701	(2 058)
	За 2024 г.	32 580	(1 163)	3 048	-	-	-	-	(4 146)	-	-	36 037	(9 215)
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	(3 907)	-	-	35 628	(5 069)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	362 143	(134 946)	48 448	(14 711)	9 344	-	-	(97 711)	-	395 879	(223 314)	(134 946)
в том числе:	За 2024 г.	279 566	(45 907)	82 577	-	-	-	-	(89 039)	-	362 143	(134 946)	(134 946)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	6 517	-	-	-	-	(481)	-	6 517	(481)	(481)
Транспортные средства	За 2024 г.	362 143	(134 946)	41 931	(14 711)	9 344	-	-	(97 230)	-	389 362	(222 833)	(134 946)
	За 2025 г.	279 566	(45 907)	82 577	-	-	-	-	(89 039)	-	362 143	(134 946)	(134 946)

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	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего
Машины и оборудование (кроме офисного)	16 497	-	9 289	-	9 127	-
Офисное оборудование	1 382	-	734	-	865	-
Транспортные средства	187 609	-	244 497	-	260 606	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 643	-	3 580	-	2 689	-
Другие виды основных средств	26 822	-	30 559	-	31 418	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-

2.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	200 603	-	65 871	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленные обесценение	фактические затраты	накопленные обесценение	фактические затраты	накопленные обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	899	-	57 379	-	-	-	1 500	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	93 153	-	-	-	899	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	899	-	455	-	-	-	(1 354)	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2024 г.	-	-	1 128	-	-	-	(229)	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	46 764	-	-	-	(45 264)	-	-	-	-	-

Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	-	-	10 160	-	-	-	(10 160)	-	-
Другие виды основных средств	За 2024 г.	-	-	2 739	-	-	-	(2 739)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	-	-	1 402	-	-	-	(1 402)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2024 г.	539	-	1 733	-	-	-	(1 733)	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	607	-	-	-	(1 146)	539	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	539	-	197	-	-	-	(736)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	410	-	-	-	(410)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 645	-	-	-	(1 645)	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	30 000	-	311 798	(79 379)	-	-	-	-	262 419	-	-
Депозитные счета	За 2024 г.	-	-	30 000	-	-	-	-	-	30 000	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	311 798	(55 379)	-	-	-	-	256 419	-	-
Итого	За 2024 г.	30 000	-	30 000	(24 000)	-	-	-	-	6 000	-	-
	За 2025 г.	30 000	-	311 798	(79 379)	-	-	-	-	262 419	-	-
	За 2024 г.	-	-	30 000	-	-	-	-	-	30 000	-	-

17

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	списано		резерв под обесценение		Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	380 525	-	9 339 600	(9 519 924)	-	-	-	X	X	-	200 201	-
	За 2024 г.	471 685	-	9 073 761	(9 164 922)	-	-	-	X	X	-	380 525	-
в том числе:													
Сырье и материалы	За 2025 г.	378 581	-	2 946 500	(264 230)	-	-	-	-	-	(2 860 651)	200 201	-
	За 2024 г.	469 871	-	2 284 540	(344 759)	-	-	-	-	-	(2 031 071)	378 581	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 814	-	-	(1 814)	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	1 610	-	6 393 100	(9 255 361)	-	-	-	-	-	2 860 651	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 788 724	(8 818 185)	-	-	-	-	-	2 031 071	1 610	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	333	-	-	(333)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	497	(163)	-	-	-	-	-	-	333	-

AP

5. Дебиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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 условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			погашено	списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления			на расходы	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2 269 452	-	4 151 094	4 427	(1 985 575)	(270)	-	-	4 439 127	-
	3а 2024 г.	2 220 426	-	1 341 837	1 112	(1 293 923)	-	-	-	2 269 452	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	307 732	-	238 728	16	(303 557)	-	-	-	242 919	-
	3а 2024 г.	474 289	-	229 021	-	(339 557)	-	-	-	307 732	-
Авансы выданные	3а 2025 г.	1 098 519	-	3 000 512	-	(75 973)	-	-	-	4 023 058	-
	3а 2024 г.	1 622 033	-	300 570	-	(824 084)	-	-	-	1 098 519	-
Прочая	3а 2025 г.	863 202	-	911 854	4 411	(1 606 046)	(270)	-	-	173 150	-
	3а 2024 г.	124 104	-	812 246	1 112	(74 260)	-	-	-	863 202	-
Итого	3а 2025 г.	2 269 452	-	4 151 094	4 427	(1 985 575)	(270)	-	-	4 439 127	-
	3а 2024 г.	2 220 426	-	1 341 837	1 112	(1 293 923)	-	-	-	2 269 452	-

6. Обязательства
6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	77 226 112 921	18 446 -	- -	(52 460) (35 695)	- -	- -	- -	43 212 77 226
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	77 226 112 921	18 446 -	- -	(52 460) (35 695)	- -	- -	- -	43 212 77 226
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	6 458 132 8 944 484	3 181 174 5 681 468	362 7 815	(2 193 354) (8 175 478)	(64) (157)	- -	- -	7 446 250 6 458 132
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 211 635 3 911 517	1 860 162 1 651 564	288 46	(1 784 835) (3 351 492)	(64) -	- -	- -	2 287 185 2 211 635
Авансы полученные	За 2025 г. За 2024 г.	3 620 055 4 393 630	1 108 253 3 620 055	- -	- (4 393 630)	- -	- -	- -	4 728 308 3 620 055
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	116 731 101 395	19 626 21 847	- -	(66 845) (6 512)	- -	- -	- -	69 513 116 731
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- 179 664	100 000 -	- -	- (179 664)	- -	- -	- -	100 000 -
Проценты по займам	За 2025 г. За 2024 г.	5 940 15 394	31 298 -	- -	- (9 454)	- -	- -	- -	37 239 5 940
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	492 787 206 086	8 178 388 002	1 11	(341 675) (101 312)	- -	- -	- -	159 290 492 787
Прочие обязательства	За 2025 г. За 2024 г.	10 984 136 797	53 658 -	73 7 758	- (133 414)	- (157)	- -	- -	64 715 10 984
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	6 535 358 9 057 405	3 199 621 5 681 468	362 7 815	(2 245 814) (8 211 173)	(64) (157)	X X	X X	7 489 462 6 535 358

6.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	списано		как избыточная	
				погашено			
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	34 954	62 632	(66 814)	(973)	29 799	
	За 2024 г.	10 545	31 252	(6 843)	-	34 954	
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	34 954	62 632	(66 814)	(973)	29 799	
	За 2024 г.	10 545	31 252	(6 843)	-	34 954	

20

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	11 700	-	-
в том числе:			
Залог	11 700	-	-
Выданные - всего	40 705	40 705	-
в том числе:			
Поручительство (КАРКАДЕ ООО)	40 705	40 705	-

в. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 869 043	2 193 865
Затраты на оплату труда	740 523	727 236
Отчисления на социальные нужды	222 918	165 072
Амортизация	111 731	103 696
Прочие затраты	5 467 178	5 719 954
Итого по элементам	9 411 394	8 952 531
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	1 592	(1 610)
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 412 986	8 908 213



Заместитель генерального директора (по доверенности
№ 30-12-2025 от 30.12.2025г.)

Аксентюк Виктор Иванович

27 апреля 2026г.