Общество с ограниченной ответственностью «Р. ИНЖИНИРИНГ» (ООО «Р. ИНЖИНИРИНГ»)
ИНН 9725112124, КПП 772501001, ОГРН 1237700060400
Адрес: 115162, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул Хавская, д. 11, этаж/помещ. 3/I, ком. 11

Пояснения к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Настоящие пояснения к исправленной бухгалтерской отчетности за 2025 год. Исправления отчетности связаны со следующими причинами:

Наименование отчета	№ стр.	Сумма до испр.	Сумма после испр.	Разница	Причина
Отчет о финансовых результатах	2300	8 553	8 552	-1	Программное округление (на нераспред. прибыль не повлияло)
Отчет о финансовых результатах	2400	5 936	5 935	-1	Программное округление (на нераспред. прибыль не повлияло)
Отчет о движении денежных средств	4120	1 768 087	1 740 787	-27 300	Перенесен НДФЛ, удержанный и выплаченный в бюджет при выплате дивидендов за 2024 г.
Отчет о движении денежных средств	4319	46 492		-46 492	Поступления учтены в потоках от текущих операций
Отчет о движении денежных средств	4322	5 220	6 000	780	Выплата дивидендов отражена с учетом НДФЛ

1. Общая информация об организации

ООО «Р. ИНЖИНИРИНГ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Обособленных подразделений и филиалов нет.

1) Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

71.12.2 — Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика.

2) Общество является членом СРО:

- с 10.02.2023 г. в Архитектурном Наследие, АССОЦИАЦИЯ. Действует в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии). Стоимость работ по одному договору подряда 10 млрд ₽;

- с 19.06.2023 г. в Национальном Альянсе Проектировщиков "Главпроект", АС. Действует в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии). Стоимость работ по одному договору подряда не превышает 50 млн ₽.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность формируется в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ с учетом принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Основные положения учетной политики

2.1 Учет основных средств

1) ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для несущественных ОС проверяется ежегодно.

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости и для производственного оборудования. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6 вне зависимости от их стоимости.

2) Учет несущественных активов ведется на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы".
3) Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.
4) Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Иные дополнительные расходы включаются в фактические затраты на капитальные вложения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».
5) Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.
6) Элементы амортизации ОС (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по вводу в эксплуатацию ОС на дату приемки ОС к учету.
7) Ликвидационная стоимость основного средства учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб. Иначе она признается равной нулю.
8) Пересмотр элементов амортизации ОС осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается с начала года, в котором произошло изменение.
9) Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка основных средств на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость. Если она меньше балансовой стоимости, то на разницу между стоимостями признается убыток от обесценения ОС (Дт 91.02 «Прочие расходы» Кт 02.04 «Обесценение основных средств, учитываемых на счете 01»).
10) Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

2.2 Учет нематериальных активов

Амортизация начисляется линейным способом по всем объектам нематериальных активов

2.3 Учет запасов (материалов, товаров)

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев:

- для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 "Материалы".

1) ФСБУ 5 не применяется к запасам, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся следующие группы запасов, не зависимо от их стоимости:

   - специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
   - хозяйственный инвентарь и приспособления;
   - мебель.

2) Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. К ним относятся:

   - офисные канцтовары и принадлежности;
   - почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;
   - вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
   - материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

3) Фактические затраты при приобретении запасов определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Иные дополнительные затраты включаются в фактическую себестоимость запасов. Фактическая себестоимость запасов при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».
4) Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости.
5) При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу средней себестоимости по итогам месяца.
6) Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка запасов на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется чистая стоимость продаж. Если она меньше фактической себестоимости, то на разницу создается резерв под обесценение запасов. Оценка запасов в балансе отражается за минусом резерва под обесценение.

2.4 Учет НЗП

1) В прямые затраты на выполнение работ, оказание услуг включаются:

2) Доходы и расходы, связанные с предоставлением имущества в операционную аренду учитываются в качестве прочих доходов и расходов соответствующим образом на счете 91 "Прочие доходы и расходы".

2.7 Учет финансовых вложений

Размещение денежных средств на депозитах сроком до 3-х месяцев учитываются как денежные эквиваленты на сч. 55.03 «Депозитные счета» и в балансе отражаются по стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», а депозиты на срок свыше 3-х месяцев — на счете 58.03 «Предоставленные займы» и в балансе отражаются по стр. 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)».

2.8 Учет процентов по займам

Проценты по заемным средствам включаются в состав прочих расходов. Проценты, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в сумму капитальных затрат на его приобретение.

2.9 Исправление ошибок

Существенной считается ошибка, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов), а также доходов (расходов) в отчетности более чем на 10% либо приводит к изменению группы статей баланса или отчета о финансовых результатах на сумму от 200 тыс. руб. включительно. Она исправляется записями в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» с ретроспективным пересчетом показателей.

2.10 Оценочные значения

1) Создание резервов по сомнительным долгам осуществляется по каждому сомнительному долгу в отдельности. Сомнительной признается задолженность, превышающая сумму встречного обязательства перед контрагентом (кредиторской задолженности). Если дебиторских задолженностей несколько, то уменьшается первая по времени возникновения
2) Организация создает оценочное обязательство по оплате отпусков нормативным методом, рассчитывается как процент от годового размера ФОТ. Предельная сумма отчислений в год составляет фактический размер отпускных выплат работникам в прошлом отчетном периоде, округленный до полных тыс. руб. по правилам математики.

2.11 Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» балансовым методом.

2.12 Не применяются нормы положений по бухгалтерскому учету

ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам".

3. Нематериальные активы (Стр. 1110)

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

4. Основные средства (Стр. 1150)

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

В 2025 г. были скорректированы показатели за прошлый период:

Код стр.	Было	Стало	Дельта	Причина
На 31.12.2023				
1150	610	617	7	Корректировка в связи с изменениями учетной политики;

				Исправлена себестоимость ОС: некорректно отразилась при приеме в декабре 2023 г.
На 31.12.2024				
1150	3 130	3 134	4	Исправлена себестоимость ОС: некорректно отразилась при приеме в декабре 2023 г.

4.1. 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		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	За 2025 г.	3 824	(690)	1 363	-	-	(1 461)	-	-	-	-	-	5 187	(2 151)
	За 2024 г.	656	(40)	3 168	-	-	(651)	-	-	-	-	-	3 824	(690)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	1 610	(185)	-	-	-	(317)	-	-	-	-	-	1 610	(501)
	За 2024 г.	-	-	1 610	-	-	(185)	-	-	-	-	-	1 610	(185)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 099	(500)	156	-	-	(939)	-	-	-	-	-	2 255	(1 438)
	За 2024 г.	656	(40)	1 443	-	-	(460)	-	-	-	-	-	2 099	(500)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	115	(6)	1 207	-	-	(206)	-	-	-	-	-	1 322	(211)
	За 2024 г.	-	-	115	-	-	(6)	-	-	-	-	-	115	(6)

Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. 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	3 036	3 134	617
в том числе:			
Сооружения	1 109	1 425	-
Офисное оборудование	817	1 600	617
Другие виды основных средств	1 111	109	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Общество арендует нежилые помещения у ООО «ПРОМТРАСТ» по договору №300623 от 30.06.2023 г. (п. 1.1), арендная плата (п. 1.5) – 490 000,00 руб./мес.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Б. Татарская, д. 36.

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Срок аренды в соответствии с п. 1.4 – до 31.05.2025 г., но в соответствии с р.6 Договора продолжает действовать по н.вр. Срок окончания договора зависит от окончания строительства Объекта, расположенного по адресу: г. Москва, ул. Б. Татарская, вл. 21. Предварительно – до 30.09.2026 г.

5. Финансовые вложения (Стр. 1240) и Денежные средства и денежные эквиваленты (Стр. 1250).

Размещение денежных средств в депозитах на срок до 3-х месяцев учитываются как денежные эквиваленты на сч. 55.03 «Депозитные счета» и в балансе отражаются по стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», а депозиты на срок свыше 3-х месяцев — на счете 58.03 «Предоставленные займы» и в балансе отражаются по стр. 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)».

6. Запасы (Стр. 1210)

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6.1 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.	135 376	-	2 081 671	(1 827 986)	-	-	X	X	389 061	-
	За 2024 г.	-	-	1 037 930	(902 554)	-	-	X	X	135 376	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	69 837	-	442 002	(748)	-	-	(149 435)	-	361 656	-
	За 2024 г.	-	-	75 276	(2 146)	-	-	(3 293)	-	69 837	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 527 855	(1 677 290)	-	-	149 435	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	888 064	(891 358)	-	-	3 293	-	-	-
Авансы, выданные на	За 2025 г.	65 539	-	111 813	(149 948)	-	-	-	-	27 405	-

приобретение запасов	За 2024 г.	-	-	74 590	(9 050)	-	-	-	-	65 539	-

6.2 Учет несущественных активов

В целях контроля за сохранностью несущественных активов (спец.одежда и оборудование, хоз.инвентарь и пр.) ведется количественный учет на забалансовых счетах:

Тыс.руб.

Счет, Наименование счета		На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
МЦ.02, Спецодежда в эксплуатации	Сумма	487	480	333
	Кол.	102	105	103
МЦ.04, Инвентарь и хоз. принадлежности в эксплуатации	Сумма	1 181	2 778	2 262
	Кол.	1 036	443	348
ИТОГО:	Сумма	1 668	3 258	2 595
	Кол.	1 138	548	451

7. Дебиторская задолженность

В балансе авансы, выданные поставщикам, отражаются отдельными строками по видам активов. Просроченной дебиторской задолженности нет.

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

		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	810 751	-	566 810	-	(681 974)	-	-	-	695 587	-
	За 2024 г.	130 809	-	865 765	-	(185 824)	-	-	-	810 751	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	679 876	-	362 597	-	(558 697)	-	-	-	546 473	-
	За 2024 г.	69 130	-	735 939	-	(125 193)	-	-	-	679 876	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	71 598	-	126 268	-	(69 216)	-	-	-	128 650	-
	За 2024 г.	57 279	-	71 598	-	(57 279)	-	-	-	71 598	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	52 680	-	11 616	-	(49 395)	-	-	-	14 901	-
	За 2024 г.	3 347	-	52 486	-	(3 153)	-	-	-	52 680	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	916	-	158	-	(199)	-	-	-	875	-
	За 2024 г.	987	-	127	-	(198)	-	-	-	916	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 212	-	3 473	-	-	-	-	-	4 685	-
	За 2024 г.	66	-	1 146	-	-	-	-	-	1 212	-
	За 2025 г.	4 320	-	-	-	(4 316)	-	-	-	3	-

Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	-	-	4 320	-	-	-	-	-	4 320	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	150	-	-	-	(150)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	150	-	-	-	-	-	150	-
Итого	За 2025 г.	810 751	-	566 810	-	(681 974)	-	-	X	695 587	-
	За 2024 г.	130 809	-	865 765	-	(185 824)	-	-	X	810 751	-

8. Обязательства (Стр. 1520)

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

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 011 312	696 369	175	(629 558)	-	-	1 078 298
	За 2024 г.	153 627	990 298	-	(132 613)	-	-	1 011 312
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 082	46 617	-	(7 820)	-	-	45 879
	За 2024 г.	12 071	7 082	-	(12 071)	-	-	7 082
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	932 527	565 792	-	(577 867)	-	-	920 452
	За 2024 г.	122 249	923 583	-	(113 305)	-	-	932 527

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	733	1 425	175	(733)	-	-	1 600
	За 2024 г.	452	281	-	-	-	-	733
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	50 567	63 026	-	(34 449)	-	-	79 145
	За 2024 г.	10 259	40 308	-	-	-	-	50 567
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 730	-	-	(6 720)	-	-	10
	За 2024 г.	-	6 730	-	-	-	-	6 730
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	10 448	19 059	-	-	-	-	29 507
	За 2024 г.	62	10 387	-	-	-	-	10 448
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 238	-	-	(7 238)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 212	451	-	-	-	-	1 662
	За 2024 г.	10	1 202	-	-	-	-	1 212
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 862	-	-	(1 820)	-	-	42
	За 2024 г.	1 288	574	-	-	-	-	1 862
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	150	-	-	(150)	-	-	-
	За 2024 г.	-	150	-	-	-	-	150
Итого	За 2025 г.	1 011 312	696 369	175	(629 558)	-	X	1 078 298
	За 2024 г.	153 627	990 298	-	(132 613)	-	X	1 011 312

8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 660	7 146	4 656	749	4 401

	За 2024 г.	1 332	4 894	3 096	470	2 660
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 660	7 146	4 656	749	4 401
	За 2024 г.	1 332	4 894	3 096	470	2 660

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	9 113	140 181	-
в том числе: Гарантия за РЕАЛЛИФТ-СЕРВИС ООО	9 113	-	-
КАМЕНЬТОРГ ООО	-	92 589	-
КОРОНА-ЛИФТ ООО	-	47 593	-
Выданные - всего	8 446 302	8 446 302	8 446 302
в том числе: СБЕРБАНК ПАО	8 446 302	8 446 302	8 446 302

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	150 027	4 516
Затраты на оплату труда	70 515	52 827

Отчисления на социальные нужды	12 281	8 766
Амортизация	1 459	651
Прочие затраты	1 479 041	855 777
Итого по элементам	1 713 323	922 536
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 713 323	922 536

11. Отложенные налоговые активы (Стр. 1180) и отложенные налоговые обязательства (Стр. 1420)

11.1 В межотчетном периоде было отражены проводки в связи с переходом на ФСБУ14

Код стр.	Было	Стало	Дельта	Причина
На 31.12.2023				
1180	7	218	211	Признание ОНА в межотчетном периоде в связи с переходом на ФСБУ14
На 31.12.2024				
1180	99	308	209	Признание ОНА в межотчетном периоде в связи с переходом на ФСБУ14

11.2 Отложенные налоговые активы:

тыс.руб.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025 г.	Обороты за период	На 31.12.2025
Внеоборотные активы	47	4	51
Дебиторская задолженность	207	(48)	159
Нематериальные активы	41	2	43

Основные средства		1	1
Расходы будущих периодов	13	(4)	9
ИТОГО:	**308**	**(45)**	**263**

11.3 Отложенные налоговые обязательства:

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025 г.	Обороты за период	На 31.12.2025
Основные средства		79	79
ИТОГО:		**79**	**79**

12. Капитал и расчеты с участниками

12.1 Уставный капитал (Стр. 1310)

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества является:

- Лачков Виталий Александрович, доля участия — 25 процентов;
- Карлов Алексей Владимирович, доля участия — 25 процентов;
- Борисов Алексей Сергеевич, доля участия — 25 процентов;
- Лаврушин Андрей Евгеньевич, доля участия — 25 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 6 000 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

12.2 Добавочный капитал (без накопленной переоценки) (Стр. 1350)

По строке 1350 бухгалтерского баланса отражена полученная безвозмездная помощь от участника Общества Борисова А.С. (доля в УК 25%).

13. Связанные стороны

К административно-управленческому персоналу относятся генеральный директор, участники Общества:

ФИО / Наименование юр.лица	Характер отношений	Вид сделки	Объем за 2025 г., тыс.руб.
Лаврушин Андрей Евгеньевич	Генеральный директор Участник общества, 25% Бенефициарный владелец	Заработная плата Дивиденды за 2024 г.	4 827 1 500
Борисов Алексей Сергеевич	Участник общества, 25% Бенефициарный владелец	Дивиденды за 2024 г.	1 500
Карлов Алексей Владимирович	Участник общества, 25% Бенефициарный владелец	Дивиденды за 2024 г.	1 500
Лачков Виталий Александрович	Участник общества, 25% Бенефициарный владелец	Дивиденды за 2024 г.	1 500
ООО «РАРИТЕКС»	Компании контролируются одними и теми же физическими лицами.	Договор займа № РР-РИ/ДЗ-01от 30.06.2025 (20 %). Заимодавец – ООО «РАРИТЕКС»	15 100
АО «Специализированный застройщик «ГЕОПРИБОР»	Участники ООО «Р. Инжиниринг» также являются акционерами АО «Специализированный застройщик «ГЕОПРИБОР»	Договор генерального подряда № 01/2023/БТ-ГП от 23.03.2023: - Вознаграждение Генподрядчика, включая услуги по организации и координации выполнения работ субподрядчиками; - СМР. Договор подряда № 02/2023/БТ-ГП от 20.06.2023: - Услуги авторского надзора по договору подряда № 02/2023/БТ-ГП от 20.06.2023 г. на выполнение проектных работ;	 104 700 1 820 698 4 800

		- Выполнение проектных работ; - Генподрядные услуги на выполнение проектных работ	108 656 10 800

14. Отчет о движении денежных средств

Показатели в отчете о движении денежных средств формируются свернуто за вычетом НДС.

14.1 Денежные потоки от текущих операций (Стр. 4100)

Отрицательное сальдо по данному разделу сформировано за счет проведения оплат поставщикам и выплаты в связи с оплатой труда за счет средств, которые на 01.01.2026 г. были размещены на краткосрочных депозитах.

14.2 Денежные потоки от инвестиционных операций (Стр. 4200)

По данному разделу отражены полученные проценты по депозитам – 16 466 тыс.руб.

14.3 Денежные потоки от финансовых операций (Стр. 4300)

По данному разделу отражены:

- выдача и возврат займа в размере 15 100 тыс.руб.
- выплата участникам Общества начисленных дивидендов за 2024 г. (с учетом удержанного НДФЛ) – 6 000 тыс.руб.

15. Судебные разбирательства, незавершенные на 31.12.2025 г.

Судебные разбирательства, незавершенные на 31.12.2025 г., отсутствуют.

Имеются выставленные с нашей стороны претензии в адрес поставщиков.

Получатель претензии	Содержание и размер требований	Комментарии
ООО «СТИЛ-ЛАЙТ», ИНН 7743917287	1. Замена некачественного Оборудования; 2. Возврат стоимости некачественного Оборудования в размере 8 986 тыс.руб.	Замененное оборудование отправлено на экспертизу; Выдуться переговоры и предпрентезиционная работа

ООО "ИНЖЕНЕРНЫЕ СИСТЕМЫ", ИНН 6900002185	Возмещение убытков в размере 1 820 тыс.руб. из-за выполнения проектных работ с нарушением СанПИН и ГОСТов.	Подписано соглашение о возмещении убытков

16. События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты не было.

Генеральный директор ООО «Р. ИНЖИНИРИНГ» Лаврушин А.Е.