Бизнес Решения

ООО "БИЗНЕС РЕШЕНИЯ - АУДИТ"
ОГРН 1216200007044
ИНН 6234196568/КПП 623401001
390023, Рязанская область Г. О. Рязань. г. Рязань, проезд Яблочкова, Д. 6, помещ. Н65, офис 721
Тел. +7(4912)202-909
e-mail: info@biz-r.ru
Сайт: www.biz-r.ru/

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

ООО «Бизнес Решения-Аудит»

о бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью

«СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «РК-Газсетьсервис»

Коломна

за 2025 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью
«СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК
«РК-Газсетьсервис» Коломна

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «РК-Газсетьсервис» Коломна (ОГРН 1037730005103), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2025 год и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая «Основные положения учетной политики».

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «РК-Газсетьсервис» Коломна по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы независимы по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и участников аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участники аудируемого лица несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии.

Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того,

представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица и участниками доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Дата «20» марта 2026 года

Генеральный директор
ООО «Бизнес Решения-Аудит»
ОРНЗ в реестре аудиторов № 21706037550 Трусов
Олег Владимирович



Руководитель аудита, по результатам которого выдано аудиторское заключение
ОРНЗ в реестре аудиторов № 21606052667 Никонова
Татьяна Анатольевна

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес Решения-Аудит», ОГРН 1216200007044,
Юридический адрес: 390023, Рязанская область Г. О. Рязань. г. Рязань, проезд Яблочкова, Д. 6, помещ. Н65, офис 721
Почтовый адрес: 390000, город Рязань, ул. Каширина, д.1Г, оф. А.3.6
Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12106143630

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "РК-Газсетьсервис" Коломна	по ОКПО	13329204
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5022032781
Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ	12300
Форма собственности Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
140400, Московская обл, Коломна г, улица Октябрьской революции, дом № 231/233

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "БИЗНЕС РЕШЕНИЯ-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	6234196568
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	121620007044

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание участников общества

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025	
Организация: Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "РК-Газсетьсервис" Коломна	по ОКПО	13329204		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	2 177	-	-
	в том числе: Нематериальные активы в организации		1 903	-	-
	Приобретение нематериальных активов		274	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ		-	-	-
	Основные средства	1150	56 947	48 704	55 272
	в том числе: Основные средства, пригодные к использованию		30 235	20 183	21 064
	Оборудование к установке		-	-	-
	Незавершенное строительство		12 422	12 621	15 327
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Права пользования активами		14 267	15 900	18 882
	Капитализированная стоимость ремонта основных средств		-	-	-
	Незавершенные ремонты основных средств		-	-	-
	Иные незавершенные капитальные вложения		22	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	73 153	76 244	83 700
	в том числе:				

	Инвестиционная недвижимость		73 153	76 244	83 700
	Финансовые вложения	1170	41 442	47 746	45 387
	в том числе: Паи и акции		-	-	750
	Долговые ценные бумаги		-	-	-
	Предоставленные займы		41 442	47 746	44 636
	Отложенные налоговые активы	1180	31 942	16 020	12 872
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе: Биологические активы		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Итого по разделу I	1100	205 661	188 715	197 231
	II. Оборотные активы Запасы	1210	1 472 124	1 242 356	698 323
	в том числе: Сырье и материалы		117	117	335
	Готовая продукция		-	-	-
	Товары		94 402	12 496	14 290
	Товары отгруженные		-	-	-
	Незавершенное производство		1 377 605	1 229 743	683 698
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Животные на выращивании и откорме		-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	215 618	175 535	71 240
	в том числе: НДС по приобретенным ОС		-	-	-
	НДС по приобретенным НМА		10	-	-
	НДС по приобретенным МПЗ		2	1	1
	НДС по приобретенным услугам		19	19	21
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ		-	-	-
	НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)		-	-	-
	НДС при строительстве ОС		215 587	175 515	71 217
	НДС по уменьшению стоимости реализации		-	-	-
	НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза		-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	210 083	219 025	78 991
	в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками		49 021	10 583	6 433
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		120 852	199 287	62 672
	Расчеты по налогам и сборам		37	37	1 674
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	-	-
	Сальдо по ЕНС		7 643	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами		-	-	-
	Расчеты с пероналом по прочим операциям		-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал		-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		32 325	7 765	8 211
	Расходы будущих периодов		205	1 353	2 179
	Выполненные этапы по незавершенным работам		-	-	-
	Расчеты с факторинговыми компаниями		-	-	-

	Авансы по аренде (лизингу)		-	-	-
	НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты		-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе: Депозитные счета		-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)		-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг		-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	146 975	75 276	25 217
	в том числе: Касса		135 939	67 438	24 210
	Расчетные счета		11 027	7 827	997
	Валютные счета		-	-	-
	Счет цифрового рубля		-	-	-
	Аккредитивы		-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)		-	-	-
	Прочие специальные счета		9	11	10
	Переводы в пути		-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	24	24	441
	в том числе: Акцизы по оплаченным ценностям		-	-	-
	НДС по экспорту (возмещение)		-	-	-
	Расходы будущих периодов		24	24	441
	Недостачи и потери от порчи ценностей		-	-	-
	Денежные документы		-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 044 824	1 712 217	874 211
	БАЛАНС	1600	2 250 485	1 900 931	1 071 442

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	80 010	80 010	80 010
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	в том числе: Переоценка основных средств		-	-	-
	Переоценка НМА		-	-	-
	Переоценка прочих внеоборотных активов		-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством		-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	370 004	468 580	364 493
	Итого по разделу III	1300	450 014	548 590	444 503
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	1 420 701	1 080 840	380 690
	в том числе: Долгосрочные кредиты		1 321 660	981 799	373 660
	Долгосрочные займы		99 041	99 041	7 030
	Долгосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)		-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	13 676	11 992	8 645
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	20 263	19 745	22 138
	в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		15 685	15 167	17 561
	Безвозмездные поступления		-	-	-
	Расчеты по возмещению материального ущерба		-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 454 640	1 112 576	411 474
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	51 530	2 855	2 806
	в том числе: Краткосрочные кредиты		-	-	-
	Краткосрочные займы		-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)		-	-	-
	Проценты по займам и кредитам		51 530	2 855	2 806
	Кредиторская задолженность	1520	279 402	225 213	205 692
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками		231 873	200 759	180 068
	Расчеты с покупателями и заказчиками		18 333	-	7 102
	Расчеты по налогам и сборам		774	2 739	609
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		107	-	-
	Сальдо по ЕНС		-	-	-

	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		791	663	594
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами		-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		27 524	21 052	17 319
	Доходы, полученные в счет будущих периодов		-	-	-
	Целевое финансирование		-	-	-
	Обязательство по аренде	1520	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	14 898	11 696	6 967
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	345 831	239 765	215 466
	БАЛАНС	1700	2 250 485	1 900 931	1 071 442

Генеральный директор — Ильин Алексей Александрович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2026 г.

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "РК-Газсетьсервис" Коломна	по ОКПО	13329204		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	802 853	256 445
	Себестоимость продаж	2120	(312 660)	(58 875)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	490 193	197 570
	Коммерческие расходы	2210	(3 251)	(1 239)
	Управленческие расходы	2220	(42 632)	(36 294)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	444 310	160 037
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	4 896	2 008
	в том числе: Проценты к получению		4 896	2 008
	Проценты к уплате	2330	(108 344)	(9 189)
	в том числе: Проценты к уплате		(108 344)	(9 189)
	Прочие доходы	2340	9 842	15 139
	в том числе: Операции с инструментами финансового рынка		-	-
	Сдача имущества в аренду или субаренду		2 628	2 601
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	227
	Результаты инвентаризации		-	-
	Иная операционная деятельность		819	809
	Курсовые разницы		6 395	11 502
	Прочие расходы	2350	(463 518)	(36 631)
	в том числе: Операции с инструментами финансового рынка		-	-
	Сдача имущества в аренду или субаренду		(11 943)	(10 756)
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	-
	Расходы от снижения стоимости активов		-	-
	Отчисления в оценочные резервы		(830)	(537)
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	(218)
	Результаты инвентаризации		-	-
	Иная операционная деятельность		(435 138)	(16 850)
	Курсовые разницы		(12 964)	(8 270)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(112 814)	131 364
	Налог на прибыль организаций	2410	14 237	(27 277)
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	-	(27 079)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	14 237	(199)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	в том числе: Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности		-	-
	Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(98 577)	104 087

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе: Прирост стоимости основных средств		-	-
	Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	(98 577)	104 087
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор _____ Ильин Алексей Александрович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2026 г.

Отчет об изменениях капитала

за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	13329204		
по ОКЕИ	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "РК-Газсетьсервис" Коломна

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	80 010	-	-	-	-	364 533	444 543
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	(40)	(40)
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	80 010	-	-	-	-	364 493	444 503

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	104 088	104 088
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	80 010	-	-	-	-	468 580	548 590
	На 31 декабря 2024 г.	3200	80 010	-	-	-	-	468 580	548 590
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	80 010	-	-	-	-	468 580	548 590

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(98 576)	(98 576)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	80 010	-	-	-	-	370 004	450 014

Генеральный директор — Ильин Алексей Александрович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «РК-Газсетьсервис» Коломна ОГРН 1037730005103 РФ Московская область г. Коломна

Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "РК-Газсетьсервис" Коломна	по ОКПО	13329204		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	2 487 709	1 080 945
	в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	2 448 623	1 062 905
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 622	891
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	35 464	17 149
	Платежи - всего	4120	(2 728 734)	(1 632 132)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(2 142 198)	(1 290 625)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(45 384)	(39 131)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(59 770)	(9 139)
	налога на прибыль организаций	4124	-	(27 164)
	прочие платежи	4129	(481 382)	(266 073)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(241 025)	(551 187)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	5 003	1 028
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	5 003	1 028
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(32 139)	(6 641)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(31 784)	(5 534)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	(355)	(1 107)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(27 136)	(5 613)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	2 109 364	1 376 971
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	2 109 364	1 376 971
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(1 769 503)	(770 113)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 769 503)	(770 113)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	339 861	606 858
	Сальдо денежных потоков за период	4400	71 700	50 058
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	75 276	25 217
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	146 975	75 276
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1)	1

Генеральный директор — Ильин Алексей Александрович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	2 162	-	-	(259)	-	-	-	-	-	2 162	(259)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	2 162	-	-	(259)	-	-	-	-	-	2 162	(259)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	2 162	-	-	(259)	-	-	-	-	-	2 162	(259)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	2 162	-	-	(259)	-	-	-	-	-	2 162	(259)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	2 162	-	-	(259)	-	-	-	-	-	2 162	(259)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	2 162	-	-	(259)	-	-	-	-	-	2 162	(259)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. 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	1 903	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	1 903	-	-
из них созданные организацией	1 903	-	-
	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение

Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	2 436	-	-	(2 162)	274	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	274	-	-	-	274	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	2 162	-	-	(2 162)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

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.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	29 868	(9 684)	11 063	-	-	(1 011)	-	-	-	-	-	40 931	(10 696)
	За 2024 г.	29 749	(8 685)	119	-	-	(999)	-	-	-	-	-	29 868	(9 684)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	29 708	(9 673)	-	-	-	(988)	-	-	-	-	-	29 708	(10 661)
	За 2024 г.	29 708	(8 685)	-	-	-	(988)	-	-	-	-	-	29 708	(9 673)
Офисное оборудование	За 2025 г.	119	(12)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	119	(35)
	За 2024 г.	-	-	119	-	-	(12)	-	-	-	-	-	119	(12)
Земельные участки	За 2025 г.	41	-	11 063	-	-	-	-	-	-	-	-	11 105	-
	За 2024 г.	41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	114 142	(37 898)	5 471	-	-	(8 562)	-	-	-	-	-	119 613	(46 459)
	За 2024 г.	113 070	(29 371)	1 072	-	-	(8 527)	-	-	-	-	-	114 142	(37 898)
в том числе: Здания	За 2025 г.	52 660	(16 298)	4 944	-	-	(3 208)	-	-	-	-	-	57 605	(19 506)
	За 2024 г.	51 589	(13 109)	1 072	-	-	(3 188)	-	-	-	-	-	52 660	(16 298)
Сооружения	За 2025 г.	61 482	(21 600)	526	-	-	(5 354)	-	-	-	-	-	62 008	(26 954)
	За 2024 г.	61 482	(16 261)	-	-	-	(5 339)	-	-	-	-	-	61 482	(21 600)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				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	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	34 908	(19 008)	4 554	(21 320)	21 049	(5 915)	-	-	-	18 142	(3 875)
	За 2024 г.	29 251	(10 369)	5 657	-	-	(8 639)	-	-	-	34 908	(19 008)
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	34 908	(19 008)	4 554	(21 320)	21 049	(5 915)	-	-	-	18 142	(3 875)
	За 2024 г.	29 251	(10 369)	5 657	-	-	(8 639)	-	-	-	34 908	(19 008)

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	106 551	112 286	123 604
в том числе: Здания	38 099	36 363	38 479
Сооружения	54 101	59 916	66 243
Офисное оборудование	84	107	-
Другие виды основных средств	14 267	15 900	18 882
Неамортизируемые основные средства - всего	11 105	41	41
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются: Земельные участки	11 105	41	41
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. 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, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	73 153	76 244	83 700
в том числе: Инвестиционная недвижимость	73 153	76 244	83 700
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	49 989	59 085	19
в том числе:	-	-	-
из них основные средства, находящиеся в залоге	49 989	59 085	19

4.5. 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 средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	3 836	-	-	(3 836)	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 405	-	-	(5 405)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	3 836	-	-	(3 836)	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 286	-	-	(5 286)	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	119	-	-	(119)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	12 621	-	1 784	-	(1 456)	(526)	12 422	-
	За 2024 г.	15 327	-	5 415	-	(7 049)	(1 072)	12 621	-
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	12 621	-	1 784	-	(1 456)	(526)	12 422	-
	За 2024 г.	15 327	-	5 415	-	(7 049)	(1 072)	12 621	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. 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.	34 595	13 151	-	-	(6 304)	158	-	-	34 595	6 847
	За 2024 г.	35 345	10 041	-	(750)	3 110	573	-	-	34 595	13 151
в том числе: акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	750	-	-	(750)	-	-	-	-	-	-
предоставленные займы	За 2025 г.	34 595	13 151	-	-	(6 304)	158	-	-	34 595	6 847
	За 2024 г.	34 595	10 041	-	-	3 110	573	-	-	34 595	13 151
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	34 595	13 151	-	-	(6 304)	158	-	-	34 595	6 847
	За 2024 г.	35 345	10 041	-	(750)	3 110	573	-	-	34 595	13 151

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

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.	1 242 356	-	2 934 979	(2 705 211)	-	-	X	X	1 472 124	-
	За 2024 г.	698 323	-	1 456 516	(912 484)	-	-	X	X	1 242 356	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	117	-	14 868	(14 868)	-	-	-	-	117	-
	За 2024 г.	335	-	1 654	(1 872)	-	-	-	-	117	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	12 496	-	387 322	(305 416)	-	-	-	-	94 402	-
	За 2024 г.	14 290	-	56 947	(58 742)	-	-	-	-	12 496	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	1 229 743	-	2 529 538	(2 381 676)	-	-	196 277	-	1 377 605	-
	За 2024 г.	683 698	-	1 396 676	(850 631)	-	-	98 213	-	1 229 743	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	3 251	3 251	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 239	(1 239)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	219 562	(537)	205 212	-	(213 860)	(2)	(537)	-	210 913	(830)
	За 2024 г.	79 244	(252)	195 179	-	(54 861)	-	(252)	-	219 562	(537)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	199 823	(537)	112 224	-	(190 396)	-	(537)	-	121 651	(800)
	За 2024 г.	62 672	-	187 024	-	(49 873)	-	-	-	199 823	(537)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 583	-	59 647	-	(21 179)	-	-	-	49 051	(30)
	За 2024 г.	6 433	-	6 009	-	(1 860)	-	-	-	10 583	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	9 120	-	25 698	-	(2 285)	(2)	-	-	32 531	-
	За 2024 г.	8 466	(252)	2 147	-	(1 493)	-	(252)	-	9 120	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	37	-	-	-	-	-	-	-	37	-
	За 2024 г.	1 673	-	-	-	(1 635)	-	-	-	37	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	7 643	-	-	-	-	-	7 643	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	219 562	(537)	205 212	-	(213 860)	(2)	(537)	X	210 913	(830)
	За 2024 г.	79 244	(252)	195 179	-	(54 861)	-	(252)	X	219 562	(537)

7.2. 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	830	830	539	539	254	254
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	800	800	537	537	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	30	30	2	2	254	254

8. Обязательства

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 100 584	2 113 918	-	(1 773 539)	-	-	1 440 964
	За 2024 г.	402 829	1 482 362	-	(784 607)	-	-	1 100 584
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	981 799	2 109 364	-	(1 769 503)	-	-	1 321 660
	За 2024 г.	373 660	1 371 221	-	(763 083)	-	-	981 799
Долгосрочные займы	За 2025 г.	99 041	-	-	-	-	-	99 041
	За 2024 г.	7 030	99 041	-	(7 030)	-	-	99 041
Прочие	За 2025 г.	19 745	4 554	-	(4 036)	-	-	20 263
	За 2024 г.	22 138	12 100	-	(14 494)	-	-	19 745
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	228 069	297 192	-	(194 329)	-	-	330 932
	За 2024 г.	208 499	143 589	1 073	(125 090)	(3)	-	228 069
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	200 759	159 408	-	(128 293)	-	-	231 873
	За 2024 г.	180 068	126 613	-	(105 922)	-	-	200 759
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	19 087	-	(754)	-	-	18 333
	За 2024 г.	7 102	561	-	(7 664)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	21 054	9 896	-	(3 424)	-	-	27 525
	За 2024 г.	17 320	5 012	1 073	(2 351)	(3)	-	21 054
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 855	108 444	-	(59 770)	-	-	51 530
	За 2024 г.	2 806	9 189	-	(9 139)	-	-	2 855
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 096	230	-	(1 551)	-	-	774
	За 2024 г.	557	1 552	-	(14)	-	-	2 096
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	644	-	-	(537)	-	-	107
	За 2024 г.	51	593	-	-	-	-	644
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	663	127	-	-	-	-	791
	За 2024 г.	594	69	-	-	-	-	663
Итого	За 2025 г.	1 328 653	2 411 110	-	(1 967 868)	-	X	1 771 896
	За 2024 г.	611 328	1 625 951	1 073	(909 697)	(3)	X	1 328 653

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. 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.	11 696	9 043	5 841	-	14 898
	За 2024 г.	6 967	6 445	1 717	-	11 696
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	11 696	9 043	5 841	-	14 898
	За 2024 г.	6 967	6 445	1 717	-	11 696

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	1 639 206	1 958 131	1 014 555
в том числе: Средства участников долевого строительства, размещенные на счетах эскроу в счет оплаты договора участия в долевом строительстве	1 479 186	1 558 003	925 887
Ильин А.А.	128 016	316 040	64 008
Ковелла С.Н.	32 004	80 010	16 002
ООО "РК-Газсетьсервис"	-	78	8 658
ООО "СЗ"ИНВЕСТ-СТРОЙ"	-	20 003	-
Выданные - всего	1 822 479	3 073 771	541 670
в том числе: ПАО СБЕРБАНК	1 822 479	3 073 771	541 670

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	302 124	1 654
Затраты на оплату труда	49 946	44 910
Отчисления на социальные нужды	9 991	7 617
Амортизация	283	12
Прочие затраты	28 927	12 108
Итого по элементам	391 271	66 301
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(32 728)	(28 526)
Итого расходы по обычным видам деятельности	358 543	37 775

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор (наименование должности) (подпись) Ильин Алексей Александрович (расшифровка подписи)

28 февраля 2026 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «РК-ГАЗСЕТЬСЕРВИС» КОЛОМНА ЗА 2025 ГОД

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее - Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО СЗ "РК-Газсетьсервис" Коломна за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1. Общие сведения

1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик «РК-Газсетьсервис» Коломна является самостоятельным юридическим лицом и осуществляет свою деятельность на основании устава и законодательства Российской Федерации.

ООО СЗ «РК-Газсетьсервис» Коломна является организацией, образованной в порядке реорганизации путем выделения из ООО «Региональная компания по строительству газовых сетей и внедрению новых технологий «РК-Газсетьсервис», и является правопреемником прав и обязанностей в соответствии с передаточным актом и разделительным балансом.

Новая редакция устава Общества утверждена решением единственного участника №284 от 27 ноября 2018 года.

Сведения об организации

Наименование показателя	Расшифровка показателя
1	2
Полное фирменное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "РК-Газсетьсервис" Коломна
Сокращенное фирменное наименование	ООО СЗ "РК-Газсетьсервис" Коломна
ИНН Общества	5022032781
КПП Общества	502201001
ОГРН Общества	1037730005103
Дата регистрации Общества	25 февраля 2003 г.
Наименование соответствующего регистрационного органа	Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №30 по Западному административному округу г.Москвы
Юридический адрес Общества	140400, Московская обл, Коломна г, улица Октябрьской революции, д. № 231/233
Фактический адрес Общества	140400, Московская обл, Коломна г, улица Октябрьской революции, д. № 231/233
Виды деятельности	71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 составил 80 010 000 рублей.

Участниками являются:

Ильин Алексей Александрович (ИНН 502200383157) с долей участия 80,0 процентов;

Ковелло Светлана Николаевна (ИНН 532116318600) с долей участия 20,0 процентов.

Органы управления Обществом:
Высший орган управления - общее собрание участников Общества.
Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества. По состоянию на 31 декабря 2025 года Генеральным директором Общества является Ильин Алексей Александрович.

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2025 - 24 человека, на 31.12.2024 г. - 24 человека.

1.2. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества согласно уставу Общества являются:

- Строительство жилых и нежилых зданий;
- Производство прочих отделочных и завершающих работ;
- Работы по сборке и монтажу сборных конструкций;
- Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

1.3 .Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом, Положениями и Стандартами.

2. Основные положения учетной политики

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом № 04-ОД от 28.12.2024 г.

2.1 Учет нематериальных активов.

К объектам нематериальным активам относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, и стоимостью 100 000 рублей и более. Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их нематериальными активами (несущественные нематериальные активы), признается в составе расходов текущего периода.

При признании в бухгалтерском учете нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости. Оценка нематериальных активов после признания осуществляется по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Проверка нематериальных активов на обесценение осуществляется в порядке, предусмотренном

МСФО 36 "Обесценение активов" на конец отчетного года.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) организации.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания нематериального актива в бухгалтерском учете.

Способ начисления амортизации осуществляется линейным способом.

Элементы амортизации нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям их использования. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации.

По состоянию на 31.12.2025 г. необходимости корректировки элементов амортизации нематериальных активов и признаков обесценения нематериальных активов и капитальных вложений в них Обществом не выявлено.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 с 01.01.2024 г. отражены в упрощенном порядке (без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, проведя единовременную корректировку балансовой стоимости нематериальных активов на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному 31.12.2023 г.) и отражены в Приложении к бухгалтерской отчетности за 2024 г. «Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики» . По состоянию на 31.12.2023 г. в межотчетном периоде произведена корректировка следующих показателей:

- показателя расходов будущих периодов в составе прочих оборотных активов в связи с переквалификацией объектов учета в несущественные нематериальные активы в общей сумме на 40 205,50 рублей (стр.1260 Бухгалтерского баланса);
- несущественные нематериальные активы списаны на расходы текущего периода в связи с чем скорректирован показатель нераспределенной прибыли в общей сумме на 40 205,50 рублей (стр.1370 Бухгалтерского баланса)

2.2 Учет основных средств.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены .

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости по всем группам основных средств.

Амортизация начисляется по всем группам основных средств линейным.

Начисление амортизации производится с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта, а прекращается - с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с учета.

Организация начисляет амортизацию основных средств помесячно.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 30 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 30 процентов.

По состоянию на 31.12.2025 г. необходимости корректировки элементов амортизации основных средств и признаков обесценения основных средств и капитальных вложений Обществом не выявлено.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Общество не создает резерва на ремонт основных средств.

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета.

Объект основных средств подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить организации экономические выгоды в будущем.

Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, а также восстановление объектов основных средств.

К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на:

- приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановления объектов основных средств;
- изготовление объектов основных средств;
- улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (например, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание);
- доставку и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж, установку.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, а также на восстановление объектов основных средств

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация основных средств производится 1 раз в три года.

2.3 Учет аренды.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

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

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, которая определена как ставка, по которой организация может привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды..

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев при одновременном выполнении условий:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. При применении настоящих условий арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно ежемесячно в течение срока аренды или с периодичностью соответствующей порядку расчетов, установленному в договоре аренды, если порядок иной.

2.4 Учет запасов.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Общество проверяет запасы на обесценение ежегодно по состоянию на 31 декабря. В случае обнаружения признаков обесценения запасов создается резерв под снижение стоимости материалов. Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;

- чистая стоимость продажи запасов.

Признаков обесценения материальных запасов не обнаружено, резерв на обесценение запасов на 31.12.2025 г. не создавался.

При отпуске запасов в производство, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Производство работ и услуг в Обществе не носит массового производства, а является единичным производством конкретной работы/услуги по отдельным договорам.

Незавершенное производство отражается и формируется в бухгалтерском учете по фактическим затратам на строительство по каждому отдельному Проекту/Объекту строительства.

Единицей учета незавершенного производства является совокупность затрат, понесенных на строительство отдельного Проекта/Объекта строительства до момента признания выручки по услугам застройщика по данному Проекту/Объекту или до момента принятия к учету завершенных строительством помещений вс качестве готовой продукции/товара. Затраты на производство учитываются на счете 08.3 «Строительство объектов (оборотные активы)» с аналитическим учетом по объектам строительства, видам затрат на строительство, поставщикам и подрядчика. На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются на счет 08.9 с дальнейшим распределением по объектам строительства или относится на финансовый результат счет 90.

Переход на ФСБУ 5/2019 «Запасы» произведен перспективно.

2.5 Финансовые вложения

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).
При выбытии финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.
В качестве финансовых вложений признаются:
- долгосрочные депозиты (со сроком размещения более 3-х месяцев);
- депозиты, размещенные на условиях, при которых организация не может вернуть вклад (депозит) до истечения определенного договором срока и не являющиеся вкладом (депозитом) «до востребования».

Вышеуказанные финансовые вложения отражаются в Отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от инвестиционных операций.

2.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств учитываются: денежные средства на расчетных счетах, на валютных счетах и в кассе организации.
Денежными эквивалентами являются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.
В составе денежных эквивалентов учитываются:
- денежные средства, размещенные на счетах в кредитных организациях на условиях «овернайт»;
- денежные средства, размещенные на депозитных счетах в кредитных организациях «до востребования», с условием досрочного расторжения договора, независимо от срока размещения;
- краткосрочные депозиты (со сроком размещения до 3-х месяцев).

Денежные эквиваленты отражаются в Отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от текущих операций. Денежные эквиваленты, отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

2.7 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 Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.
Пересчет по среднему курсу за период не производится.
Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) производится на дату совершения операции в иностранной валюте и на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.
Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Курсовая разница зачисляется на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы.

2.8 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:
- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.
Организация создает оценочное обязательство на оплату отпусков сотрудников (резерв на оплату отпусков). Резерв формируется на 31 декабря отчетного года по каждому сотруднику, исходя из количества (остатка) дней отпуска на конец года, среднедневной заработной платы и с учетом страховых взносов.

2.9 Оценочные значения

Изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в организации, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.
Организация признает оценочные значения (при наличии определенных условий):
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв под снижение стоимости запасов (незавершенного производства).

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся по результатам проведенной инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.10 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Задолженность по полученным кредитам и займам подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.
Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.11 Доходы

Доходы организации в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на:
- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы, полученные от оказания услуг по видам деятельности согласно ОКВЭД организации.
Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

2.12 Расходы

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг по видам деятельности согласно ОКВЭД организации.
Учет затрат на производство в организации ведется в разрезе номенклатурных групп и статей затрат, каждого отдельного Проекта/Объекта строительства, на котором собираются все затраты, связанные с его производством/строительством, а именно:

- работы/услуги подрядных организаций по строительству, осуществлению отдельных работ при строительстве каждого отдельного Проекта/Объекта строительства;

- работы/услуги проектных и изыскательских организаций по проектированию, осуществлению отдельных проектно-изыскательских работ при строительстве каждого отдельного Проекта/Объекта строительства;

- расходы на оплату труда персонала, суммы страховых взносов на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование, страховых тарифов на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при оказании услуг;
- услуги связи;
- аренда помещений для службы заказчика;
- консультационные услуги в области непосредственно связанной с оказанием услуг по организации строительства;
- юридические услуги по сопровождению деятельности по реализации инвестиционных проектов;
- канцелярские расходы;
- расходы по ремонту имущества, используемого при оказании услуг в области организации строительства;
- иные расходы, напрямую связанные с реализацией работ, услуг в разрезе каждого отдельного Проекта/Объекта строительства.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- расходы по аренде и содержанию офисных помещений;
- услуги связи;
- расходы на оплату труда административно-управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- суммы амортизации, начисленной по основным средствам и нематериальным активам управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- командировочные административно-управленческого персонала;
- расходы на текущий ремонт;
- консультационные, информационно-консалтинговые услуги;
- услуги по поиску и подбору персонала;
- расходы на программное обеспечение для работы на компьютере и выхода в интернет;
- расходы на рекламу;
- списание материалов;
- юридическое сопровождение;
- иные управленческие расходы.

Общехозяйственные расходы (управленческие расходы) на конец каждого отчетного периода в части относящейся к основному виду деятельности распределяются в производственные затраты каждого отдельного Проекта/Объекта строительства и в части относящейся к торговой деятельности списываются на финансовый результат.

2.13 Расчеты по налогу на прибыль

ПБУ 18/02 “Учет расчетов по налогу на прибыль” не применяется. В случае если применение ПБУ 18/02 “Учет расчетов по налогу на прибыль” станет обязательным в связи с утратой права использовать упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, организация осуществляет учет показателей установленных в ПБУ 18/02 (постоянных и временных разниц) балансовым методом. Временная разница определяется по состоянию на отчетную дату как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для

целей налогообложения. Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.14 Бухгалтерская отчетность

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, участникам, кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется с 1 января по отчетную дату периода, за который составляется такая отчетность.

Информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи отчетности. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

- раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;
- иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. Такими денежными потоками являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

3. Информация об отдельных показателях финансово-хозяйственной деятельности Общества

3.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в таблице 3.1 - 3.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
В составе нематериальных активов числится объект в виде затрат на веб-сайт по адресу https://rk-gazsetservis.ru.

Срок полезного использования по группам нематериальных активов:

Наименование группы нематериальных активов	**Сроки эксплуатации, в годах**
Права на результаты интеллектуальной деятельности, программы ЭВМ	2 - 3
Средства индивидуализации (товарный знак)	7 - 10

Информация о капитальных вложениях в нематериальные активы отражена в таблице 3.5. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Капитальные вложения представлены расходами по созданию исключительных прав на средства индивидуализации (товарный знак).

3.2. Основные средства

Информация о движении и наличии основных средств раскрыта в таблице 4.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Срок полезного использования по группам основных средств:

Наименование группы основных средств	**Сроки эксплуатации, в годах**
Право пользования активом	определяется сроками действия договора
Здания	15-30
Сооружения	7-30
Офисное оборудование	5

Информация о наличии и движении прав пользования активами представлена в таблице 4.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах представлена в таблице 4.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об основных средствах в отношении которых имеются ограничения использования представлена в таблице 4.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) представлена в таблице 4.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о капитальных вложениях в инвестиционную недвижимость представлена в таблице 4.6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Аренда

Информация об обязательствах по аренде и процентам представлена в таблице:

	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.
Арендные обязательства в том числе -долгосрочные обязательства	38 551 38 551	38 787 38 787
НДС по арендным обязательствам		
Проценты по арендным обязательствам	(22 866)	(23 619)

3.4. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений за отчетный период отражена в таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе финансовых вложений отражены займы, выданные иностранному юридическому лицу в валюте ЕВРО по ставке 1% годовых.

3.5 Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице 6.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе запасов незавершенное производство составляет – 93,57 % на конец 2025 года, 98.98% на конец 2024 года. Незавершенное производство сформировано за счет понесенных затрат (материалов, услуг сторонних подрядных организаций, услуг сторонних проектных и изыскательских организаций, услуг по договорам гражданско-правового характера, заработной платы, страховых взносов, общехозяйственных расходов, отнесенных на производственные, прочих расходах) на строительство объектов долевого строительства, но на отчетную дату строительство которых еще не было завершено.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

В состав денежных средств включаются 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. Общество относит к денежным эквивалентам размещение денежных средств в кредитных организациях на депозитных счетах сроком до трех месяцев и на условиях “овернайт”.

Информация по остаткам денежных средств и денежных эквивалентов представлена в таблице:

Наименование	на 31.12.2025, тыс.	на 31.12.2024, тыс.

	руб.	руб.
Расчетные счета	11 027	7 827
Валютные счета/прочие специальные счета в валюте	9	11
Касса	135 939	67 438
Депозитные счета	-	-

В течение 2025 года размещение денежных средств на депозитных счетах отсутствовало, при этом Обществом заключались краткосрочные договоры о размещении средств под неснижаемый остаток на действующих расчетных счетах без зачисления на депозитные счета, было размещено денежных средств на сумму 330 453 тыс.. руб. Остаток средств на депозитных счетах по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

В течение 2024 года на депозитных счетах было размещено денежных средств на сумму 178 000 тыс. руб. Остаток средств на депозитных счетах по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствует.

3.7 Операции в иностранной валюте

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов иностранной валюты к рублю, установленных Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату.

Официальные курсы иностранных валют по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 представлены в таблице:

Валюта	**на 31.12.2025**	**на 31.12.2024**
Евро	92.0938	106.1028

3.8 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в таблицах 7.1 и 7.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество создает резерв по сомнительной задолженности по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению Общества, с высокой вероятностью не будет погашена.

На 31.12.2025 г. сумма резерва составила 830 тыс. руб. на 31.12.2024 г. -537 тыс. руб.

3.9 Обязательства

Информация о наличии и движении обязательств (за исключением оценочных обязательств) отражена в таблицах 8.1 и 8.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество привлекает кредитные и заемные средства для финансирования своей хозяйственно-финансовой деятельности. На 31.12.2025 общая задолженность по кредитам составила – 1 321 660 тыс. руб., на 31.12.2024 – 981 799 тыс. руб. Ставка привлечения кредитных средств в 2025 году. составляла – от 0,01% до 22,28% годовых, в 2024 году. – от 0,01% до 25.39 % годовых.

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице 8.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе оценочных обязательств отражены созданные резервы предстоящих расходов на оплату ежегодных отпусков работников.

Сумма резерва предстоящих расходов на оплату отпусков на 31.12.2025 г. составила 14 898 тыс. руб.; на 31.12.2024 г.- 11 696 тыс. руб.

3.10 Обеспечения обязательств

Информация о наличии полученных и выданных обеспечений обязательств отражена в таблице 9 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе полученных обеспечений отражены средства участников долевого строительства, размещенные на эскроу счетах и депонированные в пользу организации в сумме 1 479 186 тыс. руб. на 31.12.2025 г., 1 558 003 тыс.руб. на 31.12.2024 г., а также стоимость заложенного имущества, имущественных прав залогодателей по обязательствам организации.

В составе выданных обеспечений отражена стоимость заложенного имущества, имущественных прав организации по обязательствам организации в сумме 1 822 479 тыс. руб. на 31.12.2025 г., 3 073 771 тыс.руб. на 31.12.2024 г.

3.11 Налог на прибыль. Отложенные налоговые активы. Отложенные налоговые обязательства

Информация о расчете текущего налога на прибыль, отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах отражена в таблице:

	Показатель в тыс. руб.	2025	2024
1	Прибыль до налогообложения	(112 814)	131 364
2	Отложенный налоговый актив на начало периода	16 020	12 872
3	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	11 992	8 645
4	Отложенный налоговый актив на конец периода	31 942	16 020
5	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	13 676	11 992
6	Постоянная разница за период		
7	Отложенный налог на начало периода	4 028	4 227
8	Отложенный налог на конец периода	18 265	4 028
9	Отложенный налог за отчетный период	14 237	(199)
10	Эффект изменения временных разниц	14 237	(1005)
11	Эффект изменения ставки будущего налога с 20 до 25%	-	806
12	Текущий налог на прибыль	-	27 079
13	Расход по налогу за отчетный период		
14	Условный расход по налогу (строка 1*20%)		
15	Постоянный налоговый расход (строка 6*20%)		

Отложенный налог сформирован за счет непризнания в налоговом учете резерва на оплату предстоящих отпусков сотрудников, резерва по сомнительным долгам, обязательств

по аренде на арендуемое помещение, разницы в учете основных средств, незавершенного производства, порядка признания убытка от реализации основного средства, расходов в виде положительных и отрицательных курсовых разниц, а также эффекта изменения разниц в связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 года.

3.12 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж и управленческие расходы) составили в сумме в 2025 г. 358 543 тыс. руб., в 2024 г. – 37 775тыс. руб. Расходы по видам отражены в таблице 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,

3.13 Прочие доходы и расходы (в т.ч. проценты к получению/уплате)

Наименование показателя	2025 г.		2024 г.	
	Прочие доходы тыс. руб.	Прочие расходы тыс. руб	Прочие доходы тыс. руб.	Прочие расходы тыс. руб
Проценты к получению (уплате) (займы, депозиты, векселя)	421	108344	452	9189
Начисленные проценты по депозитам и на остаток по счету	4475		1556	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		2	3	
Прочие доходы	1745		3097	
Услуги банков	1702			2699
Резервы по сомнительным долгам		830	537	537
Курсовые разницы	6395	12964	11502	8270
Списание НДС		26		6
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд		418381		129
Прочие расходы (госпошлины, списание материалов, отражение судебных актов, возмещение затрат)		29987		23192
Штрафы, пени				1097
Благотворительность		1328		701
Исправительные записи по операциям прошлых лет				
Всего прочие доходы/расходы	**14738**	**571862**	**17147**	**45820**

3.14 Связанные стороны и операции со связанными сторонами

Бенефициарным владельцем Общества является гражданин Российской Федерации - Ильин Алексей Александрович (ИНН 502200383157).

Информация о связанных сторонах

Наименование, ОГРН юридического лица / ФИО. ИНН физического лица	Период наступления	Основание, в силу которого стороны являются связанными (характер взаимоотношений)
Ильин Алексей Александрович (ИНН 502200383157)	2003 г.	Генеральный директор ООО СЗ «РК-Газсетьсервис»Коломна, участник, 80% -бенефициар Общества
ООО «СТРОЙЦЕНТРАЛЬ» ОГРН 1087746569690	2010 г.	Ильин А.А., бенефициар, 100%
ООО «ДомСтройПроект» ОГРН 1035004256110	2011 г.	Ильин А.А., бенефициар, 100%
ООО «Жилье XXI» ОГРН 1085022002977	2008 г.	Ильин А.А., участник, 20%
ООО «РК-Газсетьсервис» ОГРН 1225000129760	2022 г.	Ильин А.А., бенефициар, 100%
ООО «Специализированный Застройщик К-25» ОГРН 1237800005673	2023 г.	Управляющая организация ООО «Специализированный Застройщик К-25», Ильин А.А., бенефициар, 37,5%
ООО "СЗ "ГСС-ЛЕСНАЯ" ОГРН 1257800045546	2025 г.	Управляющая организация ООО "СЗ "ГСС-ЛЕСНАЯ", Ильин А.А., бенефициар, 37,5%

Операции со связанными сторонами

Наименование, ОГРН юридического лица / ФИО. ИНН физического лица	Наименование операций	Остаток задолженности на 31.12.2025 тыс. руб.
Ильин Алексей Александрович (ИНН 502200383157)	договоры аренды недвижимости, транспортных средств	2803
ООО «СТРОЙЦЕНТРАЛЬ» ОГРН 1087746569690	договоры подряда	60105
ООО «СТРОЙЦЕНТРАЛЬ» ОГРН 1087746569690	Договоры аренды	1206
ООО «СТРОЙЦЕНТРАЛЬ» ОГРН 1087746569690	Агентский договор	5107
ООО «СТРОЙЦЕНТРАЛЬ» ОГРН 1087746569690	Договор тех обслуживания	2635
ООО «СТРОЙЦЕНТРАЛЬ» ОГРН 1087746569690	Договор новации долга	93291
ООО «ДомСтройПроект» ОГРН 1035004256110	договоры подряда	8867
ООО «ДомСтройПроект» ОГРН 1035004256110	Договор займа	5750

ООО «Жилье XXI» ОГРН 1085022002977	договоры на обслуживание и управлением жилым фондом	6
ООО «РК-Газсетьсервис» ОГРН 1225000129760	договоры купли продажи сооружений	7055
ООО «РК-Газсетьсервис» ОГРН 1225000129760	договоры займа	75
ООО «РК-Газсетьсервис» ОГРН 1225000129760	Договоры аренды	177
ООО «Специализированный Застройщик К-25»	Договоры на консультационные услуги и осуществление полномочий единоличного исполнительного органа	0
ООО "СЗ "ГСС-ЛЕСНАЯ" ОГРН 1257800045546	Договоры на ведение бухгалтерского учета и осуществление полномочий единоличного исполнительного органа	222

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу относится генеральный директор, заместители генерального директора, руководители подразделений. Вознаграждения основному управленческому персоналу представляют краткосрочные вознаграждения в рамках выполнения обязанностей по трудовым договорам.

Наименование показателя в тыс. руб.	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения всего	36529	31186
В том числе:		
Оплата труда	31764	27118
В том числе НДФЛ с оплаты труда	4989	3776
Страховые взносы во внебюджетные фонды	4765	4068

3.15 Информация о рисках.

Страновые и региональные риски.

Общество осуществляет деятельность в Российской Федерации, поэтому является подверженным рискам, применимым для государства. Введение внешних санкций в отношении Российской Федерации не оказало в 2025 и 2024 годах значимого отрицательного влияния на деятельность Общества. Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации на деятельность Общества и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

Риск ликвидности.

В случае ухудшения финансового состояния Общество вследствие возобновления влияния экономического кризиса повышает риск ликвидности, связанный с несовпадением сроков поступления активов и погашения обязательств.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства связаны с повышением ставок налога на добавленную стоимость и налога на прибыль.

В Обществе действуют процедуры управления рисками путем бизнес-планирования, предусматривающего многовариантность достижения финансовых результатов в зависимости от складывающихся условий и событий.

3.15 Непрерывность деятельности.

Руководством Общества проведена оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор _____ Ильин А.А.

«28» февраля 2026г