

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Транспортные Технологии» за 2025 год

## 1. Основные виды экономической деятельности.

Основными видами экономической деятельности Общества в 2023-2025 г. являлись: торговые операции по продаже производственного электрического и электронного оборудования (ОКВЭД 46.69.5) и деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика (ОКВЭД 71.12.2).

## 2. Учетная политика и принципы формирования отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности с применением форм и раскрытий, предусмотренных ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и составлена в тысячах рублях.

Ввиду изменения законодательства внесены изменения в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета на 2025 г. Приказ № 8/УП от 25.12.2024 г.

К основным средствам относятся объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. и стоимостью более 100 000 руб.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Организация проверяет капитальные вложения и основные средства на обесценение по состоянию на конец года. Амортизационные отчисления корректируются с первого числа месяца, следующего за месяцем признания обесценения (изменения балансовой стоимости основного средства).

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Доходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

В составе финансовых вложений учитываются ценные бумаги, номинал которых выражен в валюте Российской Федерации, и депозиты. Данные финансовые вложения относятся к краткосрочным активам, исходя из срока погашения.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка материально- производственных запасов при их выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (накидок) и НДС.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражается за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Начисленные резервы по сомнительным долгам относятся на прочие расходы.

При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Выручка от продажи продукции (товаров) и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка от подрядных работ формируется способом «по мере готовности».

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

Коммерческие расходы, ежемесячно списываются на расходы по обычным видам деятельности и отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода и отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется, исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпуска за все время их работы в Обществе на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Расчет оценочного обязательства по предстоящим отпускам сотрудников осуществляется ежемесячно в соответствии с порядком, утвержденным специальным распоряжением по организации. В состав планируемых расходов включается сумма страховых взносов в государственные внебюджетные фонды. Оценочное обязательство отражается по счету «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами, на которых организация отражает расходы по заработной плате.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательства, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

### 3. Основные средства.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса за 2025 г. числятся офисная техника и компьютерное оборудование, приобретенные в 2025 г. и «Прав пользования активами» – арендуемые помещения.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 г. составила – 3 129,13 тыс. руб.

Амортизация начисляется линейным способом. Амортизационная группа вторая и третья. Срок полезного использования от 2-х до 3-х лет, от 3-х до 5-ти лет. Ликвидационная стоимость оборудования при вводе в эксплуатацию установлена в размере 0 рублей.

По итогам инвентаризации основных средств пересмотр СПИ и ликвидационной стоимости основных средств не требуется, в связи с отсутствием в этом необходимости. Признаков обесценивания основных средств, таких как резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта и прочее не выявлено.

Амортизационные отчисления корректируются с первого числа месяца, следующего за месяцем признания обесценения (изменения балансовой стоимости основного средства). Учет ОС, которые полностью амортизированы учитываются на забалансовом счете.

Амортизация основных средств в 2025 г. составила – 78,75 тыс. руб.

Общество осуществляет аренду офисного помещения по договору долгосрочной аренды № б/н от 29.11.2024 г. без права выкупа по адресу: 109147, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Таганский, ул. Таганская, д. 17-23, по договору Организация применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Остаточная стоимость на 31.12.2025 г. составляет – 21 190,91 тыс. руб.

Сумма процентов, начисленных в 2025 г. по данному объекту составляет – 5 380,26 тыс. руб.

Ставка дисконтирования установлена в размере ключевой ставки Банка России плюс 5,5 % годовых.

Ограничений на использование предмета договора аренды нет.

Улучшения предмета аренды не производились.

Стоимость с арендодателем не согласована.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

тыс. руб.

Основные средства на дату	Остаточная стоимость
31.12.2025	24 320,05
31.12.2024	33 987,41

Существенная информация раскрыта подробно в табличных формах: 3.1. «Наличие и движение основных средств», 3.2. «Наличие и движение прав пользования активами», 3.3. «Амортизируемые и

неамортизируемые основные средства», 3.4. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)».

### 3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Изменения за период											На конец периода	
	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицирова		первоначальная стоимость (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	3 208	-	-	(79)	-	-	-	-	-	3 208	(79)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	3 208	-	-	(79)	-	-	-	-	-	3 208	(79)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Изменения за период											На конец периода		
	На начало года		поступило (с учетом фактической стоимости)	списано (с учетом фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая переоцененная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая переоцененная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	43 052	2 771	(15 092)	10 350	(10 826)	-	-	-	30 731	(9 540)	(9 540)		
	За 2024 г.	13 862	43 141	(13 951)	13 858	(13 926)	-	-	-	43 052	(9 064)	(9 064)		
в том числе: Право пользования активами (арендные обязательства)	За 2025 г.	43 052	2 771	(15 092)	10 350	(10 826)	-	-	-	30 731	(9 540)	(9 540)		
	За 2024 г.	13 862	43 141	(13 951)	13 858	(13 926)	-	-	-	43 052	(9 064)	(9 064)		

### 3.3. 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	24 320	33 987	4 866
в том числе:			
Офисное оборудование	3 129	-	-
Право пользования активами (арендные обязательства)	21 191	33 987	4 866
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

#### 4. Запасы.

При проведении инвентаризации Признаков обесценивания запасов, таких как моральное устаревание запасов, потеря ими первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта не выявлено. Резерв под обесценивания запасов не создавался.

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. организация не имеет.

В строке 1230 Бухгалтерского баланса указана сумма авансов, уплаченная организацией в связи с приобретением товаров для перепродажи, составляет в 2025 г. – 0,00 тыс. руб., в 2024 г. – 2 404,08 тыс. руб.

Существенная информация раскрыта в табличной форме 4.1. «Наличие и движение запасов».

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	15 119	-	544 730	(544 708)	-	-	X	15 141	-
	За 2024 г.	26 375	-	1 400 194	(1 411 450)	-	-	X	15 119	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	845	-	14 492	(1 930)	-	-	(13 058)	349	-
	За 2024 г.	60	-	93 504	(2 681)	-	-	(90 038)	845	-
Товары	За 2025 г.	14 110	-	475 677	(475 086)	-	-	-	14 701	-
	За 2024 г.	25 074	-	987 080	(996 781)	-	-	(1 263)	14 110	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	164	-	6 281	(6 354)	-	-	-	91	-
	За 2024 г.	1 242	-	19 749	(20 827)	-	-	-	164	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	48 280	(61 338)	-	-	13 058	-	-
	За 2024 г.	-	-	293 866	(385 167)	-	-	91 301	-	-

## 5. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность состоит из задолженности покупателей и заказчиков за проданные товары и выполненные работы, дебиторской задолженности бюджета и прочих задолженностей.

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

В 2025 г. был создан резерв по сомнительным долгам на общую сумму 2 395,02 тыс. руб. по следующим поставщикам:

ООО «СТРОЙТЕЛ» - 1 370,04 тыс. руб.

ООО «СК БРИГ» - 1 024,98 тыс. руб.

Дебиторская задолженность составляет (тыс. руб.):

31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
223 940,73	476 554,42

Существенная информация раскрывается в табличной форме 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах.

Из строки 1230 бухгалтерского баланса в табличной форме выделена долгосрочная дебиторская задолженность по гарантийным удержаниям, обусловленным договорами с покупателями и заказчиками в размере 29 429,35 тыс. руб., которая была переквалифицирована из краткосрочной.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода	
		На начало года		резерв по сомнительным долгам	поступило			погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
		по условиям договора	задолженность - всего		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	на расходы		восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29 429	29 429	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29 429	29 429	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	476 554	-	180 743	-	(430 961)	-	-	-	-	(29 429)	196 907	(2 395)
	За 2024 г.	250 077	-	413 144	-	(186 668)	-	-	-	-	-	476 554	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 277	-	1 807	-	(5 228)	-	-	-	-	-	6 856	(2 395)
	За 2024 г.	68 172	-	6 586	-	(64 481)	-	-	-	-	-	10 277	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	459 256	-	177 215	-	(425 064)	-	-	-	-	(29 429)	181 977	-
	За 2024 г.	163 416	-	401 194	-	(105 354)	-	-	-	-	-	459 256	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 524	-	1 120	-	(668)	-	-	-	-	-	5 976	-
	За 2024 г.	825	-	5 364	-	(665)	-	-	-	-	-	5 524	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 497	-	601	-	(1)	-	-	-	-	-	2 097	-
	За 2024 г.	17 330	-	-	-	(15 833)	-	-	-	-	-	1 497	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	335	-	-	-	(335)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	476 554	-	180 743	-	(430 961)	-	-	-	-	X	226 336	(2 395)
	За 2024 г.	250 077	-	413 144	-	(186 668)	-	-	-	-	X	476 554	-

## 6. Обязательства.

### 6.1. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность Общества состоит из задолженности поставщикам за приобретенные товары и материалы, оказанные услуги, налогов и прочих кредиторов.

Кредиторская задолженность составляет (тыс. руб.):

31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
132 700,47	96 235,71

Существенная информация о кредиторской задолженности раскрывается табличной форме 6.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

**6.1. 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.	22 135	-	-	(10 598)	-	11 357	
в том числе:	За 2024 г.	-	22 135	-	-	-	22 135	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	22 135	-	-	(10 598)	-	11 357	
	За 2024 г.	-	22 135	-	-	-	22 135	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	541 464	121 736	-	(431 679)	(14)	231 508	
	За 2024 г.	236 123	452 435	-	(147 094)	-	541 464	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	62 359	102 084	-	(54 952)	-	109 491	
	За 2024 г.	136 175	59 098	-	(132 914)	-	62 359	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	11 141	105	-	(11 128)	(14)	104	
	За 2024 г.	1 096	10 345	-	(300)	-	11 141	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	11 361	4 707	-	(5 036)	-	11 032	
	За 2024 г.	4 796	11 361	-	(4 796)	-	11 361	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	423 872	-	-	(340 143)	-	83 729	
	За 2024 г.	58 660	365 212	-	-	-	423 872	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	9 995	-	-	(5 949)	-	4 047	
	За 2024 г.	5 270	4 725	-	-	-	9 995	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	21 208	14 826	-	(14 270)	-	21 764	
	За 2024 г.	30 126	166	-	(9 084)	-	21 208	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 528	13	-	(201)	-	1 341	
	За 2024 г.	-	1 528	-	-	-	1 528	
Итого	За 2025 г.	563 599	121 736	-	(442 277)	(14)	242 865	
	За 2024 г.	236 123	474 570	-	(147 094)	-	563 599	

## 6.2. Заемные средства.

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества имеется открытая кредитная линия лимит которой составляет 700 000,00 тыс. руб. без обеспечения, размер процентной ставки установлен в размере ключевой ставки Банка России плюс 5,5% годовых. Срок действия кредитной линии до 05.05.2028 г.

На 31.12.2025 г. задолженность Общества по полученным кредитам и займам характеризуется следующими показателями:

Дата	Остаток задолженности	Проценты по кредитному договору
31.12.2025	83 729,00	4 046,77
31.12.2024	423 872,00	9 995,36

тыс.руб.

Существенная информация отражена в табличной форме 6.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

## 6.3. Оценочные обязательства.

В целях равномерного учета предстоящих расходов для целей бухгалтерского учета организация формирует резерв на оплату предстоящих отпусков работников (кредитовый оборот по счету 96 «Резервы предстоящих расходов» субсчет «Резервы на оплату отпусков»). На конец 2025 г. Резервы на оплату отпусков составляют 1 656,70 тыс. руб., а на конец 2024 г. составили 1 731,79 тыс. руб.

Существенная информация раскрывается в табличной форме 6.2. «Оценочные обязательства».

### 6.2. 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.	1 732	6 054	(4 437)	(1 692)	1 657
	За 2024 г.	1 296	5 968	(3 514)	(2 018)	1 732
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 732	6 054	(4 437)	(1 692)	1 657
	За 2024 г.	1 296	5 968	(3 514)	(2 018)	1 732

## 6.4. Обеспечение обязательств.

В 2025 г. были выданы обеспечения исполнения договоров по итогам проведения аукционов ОАО «РЖД» на общую сумму 5 019,45 тыс. руб.

Подробная информация указана в табличной форме 6.3. «Обеспечения обязательств».

### 6.3. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	5 020	5 014	159
в том числе: Обеспечения исполнения договоров ОАО "РЖД"	5020	5 014	159

## 7. Расходы по обычным видам деятельности.

Себестоимость выполнения торговых операций составила 473 066,34 тыс. руб. (88,55 % от общей суммы себестоимости продаж за 2025 г.). По второму сегменту – выполнение монтажных и строительно-монтажных работ - в 2025 г. себестоимость составила 61 199,54 тыс. руб. (11,45 % от общей суммы себестоимости за 2025 г.). В 2024 г. себестоимость приобретения по первому сегменту составила 993 203,95 тыс. руб. (72,11 % от общей суммы себестоимости за 2024 г.). По второму сегменту – выполнение строительно-монтажных работ - в 2024 г. себестоимость составила 384 092,25 тыс. руб. (27,89% от общей суммы себестоимости за 2024 г.).

В 2025 г. общая сумма затрат на себестоимость по двум основным сегментам составила 534 265,88 тыс. руб., что на 61,21% меньше чем в 2024 г.

В Пояснениях в табличной форме 7. «Расходы по обычным видам деятельности» к бухгалтерской отчетности за 2025 г. по строке «Материальные затраты» отражены затраты на покупку оборудования в размере 473 066,34 тыс. руб., а также прочих материалов на сумму 14 988,04 тыс. руб. По строке «Прочие затраты» отражены затраты на субподрядные работы – 45 458,62 тыс. руб., затраты на охрану офиса, услуги связи, аудиторские услуги и пр.– 7 732,21 тыс. руб., коммерческие расходы (транспортные расходы, расходы на доставку, расходы на хранение пр.) – 7 979,33 тыс. руб., прочие коммерческие и управленческие расходы – 1057,84 тыс. руб.

В Пояснениях в табличной форме 7. «Расходы по обычным видам деятельности» к бухгалтерской отчетности за 2024 г. по строке «Материальные затраты» отражены затраты на покупку оборудования в размере 993 203,95 тыс. руб., а также прочих материалов на сумму 92 658,97 тыс. руб. По строке «Прочие затраты» отражены затраты на субподрядные работы – 292 507,79 тыс. руб., затраты на охрану офиса, услуги связи, аудиторские услуги и пр.– 6 130,92 тыс. руб., коммерческие расходы (транспортные расходы, расходы на доставку, расходы на хранение пр.) – 22 880,81 тыс. руб., прочие коммерческие расходы – 2 863,48 тыс. руб.

#### 7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	488 054	1 085 863
Затраты на оплату труда	49 739	48 958
Отчисления на социальные нужды	9 532	8 388
Амортизация	10 905	13 926
Прочие затраты	61 634	324 383
Итого по элементам	619 864	1 481 518
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	619 864	1 481 518

#### 8. Доходы по обычным видам деятельности.

В 2025 г. основным сегментом для Общества являлись торговые операции по продаже производственного электрического и электронного оборудования, строительно-монтажные работы. Сумма выручки от выполнения торговых операций составила 707 666,06 тыс. руб. (96,37 % от общей суммы выручки за 2025 г.). По второму сегменту – выполнение монтажных и строительно-монтажных работ - в 2025 г. выручка составила 26 678,36 тыс. руб. (3,63 % от общей суммы выручки за 2025 г.). В 2024 г. выручка по первому сегменту составила 1 312 610,91 тыс. руб. (76,46 % от общей суммы выручки за 2024 г.). По второму сегменту – выполнение строительно-монтажных работ - в 2024 г. выручка составила 404 202,29 тыс. руб. (23,54 % от общей суммы выручки за 2024 г.).

В 2025 г. общая сумма выручки по двум основным сегментам составила 734 344,41 тыс. руб., что на 57,23 % меньше, чем в 2024 г.

#### 9. Прочие доходы и расходы.

Расшифровка прочих доходов и расходов (стр. 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах).  
тыс. руб.

Наименование	2025 г.		2024 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Курсовые разницы	62,19	0,00	471,71	61,45
Изменение стоимости предметов аренды	633,89	0,00	0,00	0,00
Оценочные обязательства по оплате труда	1 692,44	0,00	2 018,01	0,00
РКО	0,00	217,81	0,00	255,40
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	0,00	483,78	0,00	3 060,56
Комиссия за неиспользованные лимиты	0,00	2 553,81	0,00	3 291,59
Добровольные пожертвования	0,00	43 300,00	0,00	43 300,00

Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	13,60	0,00	0,00	0,00
Комиссия банка за выдачу банковских гарантий	0,00	1 202,64	0,00	1 672,74
Списание материалов	0,00	2 019,97	0,00	3 636,71
Прочие доходы и расходы	274,59	1 279,49	0,00	1 150,92
Резервы по сомнительным долгам	0,00	2 395,02	0,00	0,00
<b>ИТОГО:</b>	<b>2 676,71</b>	<b>53 452,52</b>	<b>2 489,72</b>	<b>56 429,37</b>

#### 10. Среднесписочная численность сотрудников.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 г. составила 26 человек (в 2024 – 27 человек, 2023 г. – 25 человек).

#### 11. Денежные средства и денежные эквиваленты.

К денежным средствам относятся средства в кассе, на расчетных и валютных счетах организации, а также специализированных банковских счетах. Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты, депозиты до востребования.

тыс. руб.

	31 декабря	
	2025 г.	2024 г.
Средства в кассе	нет	нет
Средства на расчетных счетах	27 778,85	88 285,21
Средства на валютных счетах	нет	нет
Средства на специальных счетах в банках	500,48	615,83
<b>Итого денежные средства</b>	<b>27 778,85</b>	<b>88 901,03</b>
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)	0,00	9 800,00
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>нет</b>	<b>Нет</b>
<b>Всего с учетом денежных эквивалентов</b>	<b>28 279,32</b>	<b>98 701,03</b>

По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2025 г. существенных сумм денежных средств и эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования нет.

#### 12. Чистые активы Общества (в балансовой оценке).

Чистые активы общества составили:

на 31.12.2025 г. — 51 326 тыс. руб.

на 31.12.2024 г. — 62 567 тыс. руб.

на 31.12.2023 г. — 104 292 тыс. руб.

#### 13. Отложенные налоговые активы и обязательства.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно и отражены по строкам 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

Налоговая ставка по налогу на прибыль в 2025 г. составляла 25 %, в 2024 г. – 20%.

тыс. руб.

Наименование	2025 г.	2024 г.
Условный расход по налогу на прибыль	8 983,49	16 554,46
Отложенные налоговые активы	-4 247,25	9 815,91
Отложенные налоговые обязательства	5 111,79	-10 206,48
Постоянные разницы	11 192,20	9 616,47
Корректировка налога на прибыль	0,00	134,09
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	<b>21 040,20</b>	<b>25 914,45</b>
<b>Налог на прибыль по Декларации по налогу на прибыль</b>	<b>21 040,20</b>	<b>25 914,45</b>

#### **14. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств.**

Суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей.

Сумма НДС свернуто = НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков - НДС в составе платежей поставщикам/подрядчикам - платежи по НДС в бюджет.

Сальдированная сумма НДС отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения - по строке 4114 «НДС», в случае отрицательного значения - по строке 4126 «НДС».

В отчете о движении денежных средств итоговый поток в части НДС отражен в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4126 «НДС».

#### **15. Информация о связанных сторонах и о конечных бенефициарных владельцах.**

Связанные стороны - это юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых такая организация способна оказывать влияние.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ. Прочие субъекты, которые оказывают влияние (контролируют) Общество, и на которые влияет (которые контролирует) Общество, отсутствуют.

Единственным участником Общества является Пелипенко Александр Антонович. Размер доли в уставном капитале составляет 100%.

В 2025 г. Единственному участнику Общества были выплачены дивиденды в размере 22 998,00 тыс. руб., сумма НДФЛ – 4 002,00 тыс. руб.

В 2025 г. выплаты управленческому персоналу составили – 2 692,27 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ – 312,00 тыс. руб., страховые взносы – 461,42 тыс. руб., в 2024 г. составляли – 3 097,77 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ – 401,67 тыс. руб., страховые взносы – 495,083 тыс. руб.

Прочие субъекты, которые оказывают влияние (контролируют) Общество, и на которые влияет (которые контролирует) Общество, отсутствуют.

#### **16. События после отчетной даты.**

В период между отчетной датой и датой представления бухгалтерской отчетности, существенных событий в деятельности Общества, требующих отражения в данной отчетности, не происходило.

#### **17. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.**

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

#### **18. Неприменяемые федеральные стандарты.**

В 2025 г. организацией не применялись следующие ПБУ:

- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»,
- ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»,
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»,
- ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности»,
- ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов».

#### **19. Риски хозяйственной деятельности.**

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей.

Риски хозяйственной деятельности своевременно идентифицируются, проводится оценка потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение целей, разрабатываются соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также процедуры внутреннего контроля.

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов

отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, а также значительное колебание ставки рефинансирования (учетной ставки) ЦБ РФ, не могло не иметь последствий для организации.

#### **Валютные риски.**

Валютный риск - это возможность понести убытки в результате негативного воздействия изменений валютного курса на ожидаемые потоки денежных средств. При повышении курса евро/доллара. Общество проиграет при осуществлении обязательных платежей, например, при расчете с иностранными поставщиками.

#### **Кредитные риски.**

Кредитный риск - это риск финансовых потерь, возникающих в результате неисполнения обязательств контрагентами Общества. У Общества нет концентрации кредитного риска на одном или нескольких контрагентах, есть возможность отсрочить оплату кредиторской задолженности, что позволяет поддерживать уровень ликвидности на приемлемом уровне. При этом покупатели активно гасят задолженность, образовавшуюся на 31.12.2025 г., в 2026 году.

#### **Риски ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность по займам. Общество осуществляет постоянный мониторинг краткосрочной ликвидности и составление прогноза ликвидности на более длительный период.

#### **Правовой риск.**

Деятельность Общества не подвержена рискам, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин, так как его деятельность осуществляется в Российской Федерации.

Финансовые результаты и деятельность Общества находятся под влиянием частых изменений в налоговом законодательстве. Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги, включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество, страховые взносы и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки, либо отсутствуют вообще при минимальной базе. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и противоречия. Подготовка и предоставление налоговой отчетности вместе с другими компонентами системы регулирования находятся в ведении и под контролем различных органов, имеющих законодательно закрепленное право налагать существенные штрафы, санкции и пени. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой.

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Существует риск дополнений и изменений в Налоговый кодекс и иные законодательные акты Российской Федерации, которые могут привести к увеличению налоговой нагрузки, и, соответственно, к изменению итоговых показателей хозяйственной деятельности общества, включая уменьшение активов и чистой прибыли. В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Риски изменения судебной практики, которые могут сказаться на результатах текущих судебных процессов, отсутствуют.

Риск изменения общей судебной практики по вопросам, которые так или иначе могут касаться деятельности Общества, присущ Обществу в той же мере, как и любому участнику рынка.

Таким образом, правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, учитывая тенденцию снижения в РФ налоговых отчислений, изменением валютного регулирования, правил таможенного контроля и пошлин, не являются существенными для деятельности Общества.

В целях минимизации риска Общество проводит мониторинг изменений законодательства и судебных решений по ключевым вопросам.

Генеральный директор

Карлюк Н.Г.

18 февраля 2026 г.

