

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
ООО «Инко-Балт»
за 2025 финансовый год

Данные пояснения подготовлены в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учёту РФ и с учётом требований, предъявляемых к раскрытию информации в составе годовой бухгалтерской отчётности.

Пояснения подготовлены исходя из принципа последовательности применения учётной политики Общества, имущественной обособленности, непрерывности деятельности Общества и временной определённости фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерский учет в ООО ведется в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете», действующими в Российской Федерации положениями (профессиональными стандартами) и нормативными актами по бухгалтерскому учету и Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета, в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету), по формам в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (Приказ Минфина РФ от 04.10.2023 №157Н), а также Положениями об Учетной политике, утвержденным Приказом ООО «Инко-Балт» № УП/2017/БУ от 29.12.2016 г.

1. Общие сведения

- 1.1. Полное фирменное наименование** Общество с ограниченной ответственностью «Инко-Балт»
- 1.2. Сокращенное наименование** ООО «Инко-Балт»
- 1.3. Место нахождения Общества и почтовый адрес:** 196084, Российская Федерация; Санкт-Петербург г, Заставская ул, дом 31, корпус 2, лит В, помещение 8-Н

Телефон/Факс: 8(812) 449-10-27; 449-10-35

Адрес электронной почты: E-mail: office@inko-balt.com

Адрес страницы в сети «Интернет», на которой публикуется информация: <http://www.inko-balt.com>

1.4. Сведения о государственной регистрации

Общество, зарегистрировано решением Регистрационной палаты Администрации Санкт-Петербурга от 24.06.1999

Основной государственный регистрационный номер 1037811023172 присвоен Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по Кировскому району г. Санкт-Петербурга (свидетельство серия 78 № 001578598).

Общество состоит на налоговом учете в Межрайонной инспекции ФНС №23 по Санкт-Петербургу. ИНН/КПП 7805132027/781001001 (Свидетельство о постановке на учёт в налоговом органе юридического лица бланк серии 78 № 009495372, дата выдачи 03.12.2003 года).

Общество не включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

1.5. Дата государственной регистрации устава и изменений к уставу Общества

Действующая редакция Устава утверждена решением общего собрания (протокол №4/04-2016 от 07.04.2016 г.).

Изменения в Устав в 2025 году не вносились.

1.6. Отраслевая принадлежность, основные виды деятельности

ОКВЭД 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

1.7. Среднесписочная численность работников за год: 19 человек по состоянию на 31.12.2025г. и 20 человек на 31.12.2024г.

1.8. Размер уставного капитала Общества

Размер уставного капитала – 1 000 000 руб., решений об увеличении (уменьшении) УК в 2025 году не принималось. Оплачен полностью.

1.9. Участники Общества

Фурман Михаил Марсельевич ИНН781600386118. Гражданство-РФ. Процент участия в Уставном капитале: 100%

1.10. Количество и номинальная стоимость акций, долей, принадлежащих Обществу в дочерних, зависимых и других предприятиях по состоянию на 31.12.2024 г.

№ п/п	Наименование дочернего, зависимого и др. предприятия	Место государственной регистрации/ место ведения хозяйственной деятельности	Размер уставного капитала, руб.	Количество акций, принадлежащих Обществу, шт.	Номинальная стоимость акции (доли), руб.	Доля в уставном капитале, %
1	Дочерние Общества					
1.1	-	-	-	-	-	-
2	Зависимые Общества					
2.1	-	-	-	-	-	-
3	Другие					
3.1	ООО «Карьеры Доломитов»	АО ВТБ Регистратор Северо-Западный филиал, г. Санкт-Петербург	1 000 000	5100	100	51,00

В связи с тем, что отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение стоимости данных финансовых вложений, стоимость акций по состоянию на 31.12.2025г. определена в размере 510 000 руб.

В бухгалтерской отчетности по итогам финансового года стоимость финансовых вложений показана по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

С предприятием ООО «Карьеры Доломитов» заключены договоры:

Аренды №12500(в) от 19.10.2020 на земельный участок, расположенный по адресу: Ленинградская обл, м.о. Гатчинский, д Большие Борницы

Аренды №12709(в) от 11.01.2021 на склад электроцеха в производственных целях

Поставки минерального порошка №Б2271(а) от 10.04.2024г.

1.11. Наличие обособленных подразделений Общества

В структуре Общества в проверяемом периоде открыто обособленное подразделение открыто по адресу: Ленинградская обл., Гатчинский район, деревня Большие Борницы, д.1Д Филиалов нет.

1.12. Структура управления

Общее собрание участников

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор, по трудовому договору сроком на 5 лет до 28.01.2030г.

В соответствии с ФЗ «Об ООО» по итогам 2025 года состоится Годовое общее собрание участников.

Годовой отчет утверждается единственным участником Общества единолично и оформляется решением в срок до 30.06.2026г.

1.13. Единоличный исполнительный орган

Генеральный директор – Фурман Михаил Марсельевич (на основании Решения единственного участника №1/01-2025 от 23.01.2025 года).

Главный бухгалтер – Полозова Ирина Владимировна (приказ № 261/К от 29.11.2016 года).

Лицом, ответственным за контроль (ЛОКУ) за финансово-хозяйственной деятельностью Организации и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде является генеральный директор Общества Фурман Михаил Марсельевич.

2. Информация о связанных сторонах и операций с ними

Связанные стороны

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основания, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале, %
1.	ИП Фурман Михаил Марсельевич	196105, Санкт-Петербург, ул. Севастьянова, д. 14, Кв. 80	лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. Член совета директоров	01.07.2015	100
2.	Дачное Некоммерческое Партнерство "ДОЛИНА ОЗЕР"	188810, Ленинградская обл., г. Выборг, ул. Некрасова, д. 37, пом. 22	лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица, член совета директоров	01.08.2007	Участник, Председатель Правления
3.	Фурман Михаил Марсельевич	196105, Санкт-Петербург, ул. Севастьянова, д. 14, Кв. 80	Учредитель, исполнительный орган Бенефициарный владелец	27.01.2020	100

В проверяемом периоде имеются заключенные договоры процентных займов с учредителями:

- 1) Договор №13132(в) от 12.09.2024г. на сумму 155 000 тыс. руб.
Сумма полученного Обществом займа на конец отчетного года – 90 075 000 руб.
Проценты, начисленные за отчетный год – 22 157 885,35 руб.

Единственным членом органов управления Общества, который в течение 2025 года получал вознаграждение за выполнение управленческих функций, является единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Вознаграждение единоличного исполнительного органа определяется как фиксированная сумма в соответствии с трудовым договором. Его доход в Обществе за 2025 год составил: 2 913 557,95 руб. (в т.ч. НДФЛ-389 034 руб., начисленные страховые взносы 30,2% -879 894,50 руб.).

Информация в настоящем разделе пояснительной записки приведена в соответствии с учетом требований законодательства о персональных данных.

3. Сведения об аудиторе Общества

Полное наименование аудиторской организации: Общество с ограниченной ответственностью «ПромСтройАудит Консалт». Сокращенное наименование аудиторской организации: ООО «ПромСтройАудит Консалт». Место нахождения: 196066, город Санкт-Петербург, Алтайская улица, дом 7 литер б, пом/оф 1-н/156 ИНН 7805451110/783901001, ОГРН 1089847182963.

ООО «ПромСтройАудит Консалт» является членом Саморегулируемой организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ 11906110743.

Независимая проверка финансовой отчетности Общества за 2025 год проводится в соответствии с договором №110925/1-КОС от 11.09.2025г.

Процедура тендера, связанного с выбором аудитора, в соответствии с действующим законодательством не требуется, поскольку государство доли в уставном капитале Общества не имеет.

Независимая проверка отчетности Общества за 2024г. проводилась ООО «ПромСтройАудит Консалт» в соответствии с договором №270624/3-КОС от 27.06.2024г. По результатам проведенной аудиторской проверки аудиторская организация выдала немодифицированное аудиторское заключение о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024г.

4. Учётная политика Общества

Учётная политика Общества сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности Общества, временной определённости фактов хозяйственной деятельности и применяется последовательно, согласно приказу генерального директора от года.

В Учётную политику, принятую Обществом на 2025 финансовый год, были внесены изменения, обусловленные изменениями законодательства в сфере бухгалтерского учета и налогообложения.

Основные положения учетной политики.

4.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 г. № 157н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике» № 30/12-1 от 30.12.2019, приказами «Об изменении в учетной политике» № 31/12-1 от 31.12.2020, № 30/12-1 от 30.12.2021 г., № 29/12-1 от 29.12.2022 г., №29/12-2 от 29.12.2023, №30/12-2 от 30.12.2024.

4.2. Отступления при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности, учетной политики, допущения

Существенные отступления от норм ФСБУ 4/2023 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Допущения при формировании учетной политики:

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

4.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики

В отчетном году происходили следующие изменения учетной политики:

- **связанные с изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету:** отсутствовали

- **связанные с разработкой организацией новых способов ведения бухгалтерского учета. Применение нового способа ведения бухгалтерского учета предполагает повышение качества информации об объекте бухгалтерского учета:** отсутствовали

- **связанные с существенным изменением условий хозяйствования (существенное изменение условий хозяйствования организации может быть связано с реорганизацией, изменением видов деятельности и т.п.):** отсутствовали

Последствия изменений способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. «е» п. 45 ФСБУ 5/2019) – в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02) - в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Характер изменений способов оценки показателей, используемых для определения финансового результата (прибыли, убытка) отчетного сегмента, по сравнению с предшествующими периодами и влияние таких изменений на финансовый результат (прибыль, убыток) отчетного сегмента в отчетном периоде (пп. «в» п. 27 ПБУ 12/2010) - Общество, как не являющееся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Последствия изменения структуры отчетных сегментов (п. 32 ПБУ 12/2010) - Общество, как не являющееся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Предстоящие с 2025 года изменения в учетной политике:

Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество составляет бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество применяет формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения №3 и 4 к ФСБУ 4/2023.

Общество составляет отчет об изменении капитала и отчет о движении денежных средств по формам, основанным на формах из Приложения №6 и 7 к ФСБУ 4/2023.

4.4. Критерий существенности

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ФСБУ 4/2023) определен в размере 5%.

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %

4.5. Бухгалтерский учет аренды

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в пп. «а» и (или) «б» п. 11 ФСБУ 25/2018, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, как в отношении каждого предмета аренды, так и в отношении групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды. При применении п. 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

Для учета ППА Общество как арендатор применяет счет 01.03.

В бухгалтерском балансе ППА отражены: в составе основных средств строкой 1150.

4.6. Основные средства, доходные вложения в материальные ценности

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020) 100 тыс. руб.

Способы оценки ОС после признания (по группам) (пп. м п.45 ФСБУ 6/2020): по первоначальной стоимости.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету, амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы"

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Затраты на проведение регулярных крупных ремонтов отражаются: путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

4.7. Нематериальные активы

Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Общество не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА и стоимостью ниже 100 000 руб. (пункты 4 и 7 ФСБУ 14/2022).

Расходы на создание (приобретение) малоценных нематериальных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. (пункт 7 ФСБУ 14/2022).

Общество оценивает нематериальные активы по первоначальной стоимости по всем видам и группам (пункты 15 и 16 ФСБУ 14/2022).

Нематериальные активы после признания оцениваются по переоцененной стоимости, если относятся к группе «Права пользования компьютерными программами для управленческих и учетных целей».

Уровень существенности отличия переоцененной стоимости объекта от его справедливой стоимости – более 5 процентов от балансовой стоимости на момент переоценки.

Переоценка проводится один раз на конец года путем пересчета первоначальной стоимости и накопленной амортизации. Коэффициент пересчета рассчитывается как отношение справедливой стоимости нематериального актива на дату переоценки к балансовой стоимости объекта на эту же дату. Накопленная дооценка списывается на нераспределенную прибыль при выбытии объекта. (пункты 19, 21, 22, 26 ФСБУ 14/2022).

Общество начисляет амортизацию с даты признания в бухгалтерском учете нематериального актива по дату его выбытия. Амортизация за неполный месяц рассчитывается пропорционально количеству дней эксплуатации (пункт 38 ФСБУ 14/2022).

Амортизация начисляется линейным методом по всем группам (пункты 39–41 ФСБУ 14/2022).

Общество начисляет амортизацию нематериальных активов ежемесячно (пункт 37 ФСБУ 14/2022).

Общество проверяет элементы амортизации нематериальных активов на соответствие условиям их 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 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

(пункт 37 ФСБУ 14/2022).

Общество перешло на ФСБУ 14/2022 без пересчета сравнительных показателей. (пункт 53 ФСБУ 14/2022, пункты 3 и 4 ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»).

4.8. Капитальные вложения в ОС, вложения в НМА, незавершенное строительство

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Существенная величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, отражается в разд. I «Внеоборотные активы» по отдельной самостоятельно введенной организацией строке «Незавершенные капитальные вложения», а в случае незначительности показателя - по строке «Прочие внеоборотные активы».

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:

Существенная сумма вложений организации в нематериальные активы отражается в разд. I «Внеоборотные активы» по отдельной самостоятельно введенной организацией строке, а в случае незначительности показателя – по строке «Прочие внеоборотные активы».

4.9. Финансовые вложения

Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость (п.20 ПБУ 19/02) ежеквартально

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости (п.23 ПБУ 19/02) не осуществляется.

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02) - в отчетном периоде изменения отсутствовали

4.10. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» начато с 2021 года.

Последствия изменения учетной политики отражались перспективно.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Общество не применяет ФСБУ 5/2019.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

В Обществе, осуществляющем торговую деятельность, включение в состав расходов на продажу затрат по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), которые оно понесло до момента их передачи в продажу (п. 21 ФСБУ 5/2019) -Транспортные расходы - учитываются на отдельном счете и списываются на затраты (расходы) пропорционально стоимости ТМЦ, проданных в течение месяца.

Стоимость транспортных расходов в течение месяца накапливаются на счете 44 «Расходы на продажу» и в конце месяца распределяется по методу среднего процента между остатками ТМЦ на складе и ТМЦ проданными.

Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. «е» п. 45 ФСБУ 5/2019) – в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019):

- по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Данные об авансах (предоплате, задатках) включаются в состав показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

4.11. Незавершенное производство

При единичном производстве продукции незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

Оценка незавершенного производства в массовом и серийном производстве осуществляется (ФСБУ 5/2019 п.27):

- в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат;

4.12. Признание дохода

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг, признается для целей бухгалтерского учета (пп. а п.17 ПБУ 9/99) по мере реализации товаров, работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов и отражается в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Общества от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, оказания услуг. Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг. Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

4.13. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99).

Все операции по учету расходов при осуществлении торговой деятельности учитываются на счете 44 с последующим списанием в Д-т счета 90.7 "Расходы на продажу".

Учет расходов ведется в разрезе видов затрат (на оплату труда, материалы, амортизации и др.). Затраты на издержки производства относятся на тот период, когда они были фактически произведены, независимо от времени их оплаты. Общество применяет следующий метод распределения расходов на продажу (при их частичном списании) (абз. 3 п. 228 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов): ежемесячно списываются в полном размере в дебет счета учета продаж. Величина транспортных расходов, связанных с приобретением товаров и доставкой их в организацию, пропорциональное распределяется между фактической себестоимостью проданных в данном месяце товаров и их остатками на конец месяца. При этом доля, относящаяся на остатки не проданных в конце месяца товаров, остается на счете 44 «Расходы на продажу» и переходит на следующий месяц. Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами.

Порядок списания расходов будущих периодов:

Списание расходов будущих периодов с К-та счета 97 производить равномерными долями (ежемесячно), начиная с момента принятия к учету, в периоде, в котором эти расходы были приняты к учету, и до полного срока их потребления.

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться в разделе II «Оборотные активы» по строке (по строкам) 1210 «Запасы», если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I «Внеоборотные активы» по строке (по строкам) 1190 «Прочие внеоборотные активы».

4.14. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

Расчет и отражение резерва на отпуск в бухгалтерском учете производятся на каждую отчетную дату. Расчет резерва производить по среднедневному заработку по каждому сотруднику за последние 12 месяцев, предшествующих дате расчета резерва. Сумма страховых взносов при формировании резерва рассчитывается по всем работникам.

4.15. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете формируется следующим образом:

- определяется задолженность контрагентов, которая не была погашена в сроки, определенные договорами, и не обеспечена необходимыми гарантиями (сомнительные долги);
- отдельно по каждому сомнительному долгу определяется сумма, на которую необходимо создать резерв, в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

4.16. Порядок учета государственной помощи

Операции отсутствуют.

4.17. Перечень сегментов

Общество, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4.18. Учет договоров строительного подряда

Операции отсутствуют.

4.19. Применение ПБУ 18/02

Общество не применяло Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Способ определения величины текущего налога на прибыль осуществляется (п. 22 ПБУ 18/02) на основании декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

4.20. Учет специальных фондов

Организацией учета специальных фондов (на выплату дивидендов по привилегированным акциям, на акционирование работников и т.п.) обособленно на счетах не ведется.

Вне зависимости от счета, на котором фонды учитываются в бухгалтерском учете, в Бухгалтерском балансе они отражены по строке 1360 «Резервный капитал».

4.21. Инвентаризация

Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01 января 2025 года.

Для инвентаризации основных средств, расположенных на территории арендаторов, у дистанционных работников, а также в труднодоступных местах, применяется фото- и видеофиксация в режиме реального времени. Процедура проводится с использованием видеосвязи через защищенные каналы передачи данных. Ответственный сотрудник на месте нахождения объекта демонстрирует его состояние и характеристики членам инвентаризационной комиссии в режиме онлайн-трансляции.

Инвентаризация основных средств Общества для целей годовой бухгалтерской отчетности проводится один раз в три года. Основные средства, расположенные на территории арендаторов, проверяются ежегодно перед составлением годовой финансовой отчетности.

Результаты инвентаризации принимаются к бухгалтерскому учету в оценке, определенной на дату, по состоянию на которую проводится инвентаризация.

5. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год

5.1 Анализ и оценка структуры баланса

Выручка Общества за анализируемый период увеличилась на 342 968 тыс. руб. или на 17,67% по сравнению с прошлым отчетным периодом. Основная деятельность, ради осуществления которой было создано Общество, за анализируемый период была прибыльной.

Себестоимость реализованной продукции Общества за анализируемый период увеличилась на 258 439 тыс. руб. или 15,70% по сравнению с 2024 годом.

Валовая прибыль Общества за анализируемый период увеличилась на 84 529 тыс. руб. или 28,57%.

В конце периода в структуре совокупных доходов, полученных от осуществления всех видов деятельности Общества, наибольший удельный вес приходился на доходы от основной деятельности.

В конце анализируемого периода Общество имело прибыль от основной деятельности в размере 380 354 тыс. руб.

От осуществления всех видов деятельности в конце анализируемого периода Общество получило чистую прибыль в размере 191 588 тыс. руб.

Активы Общества за анализируемый период увеличились на 29 176 тыс. руб. (с 840 963 тыс. руб. до 870 139 тыс. руб.) или на 3,47%. Увеличение активов произошло за счет роста дебиторской задолженности на 378 088 тыс. руб. или в 2,5 раза.

Показатель «Внеоборотных активов» характеризует относительное увеличение стоимости основных средств за счет их обновления и дополнительного приобретения оборудования.

Чистые активы (в соответствии с "Порядком определения стоимости чистых активов" (утв. приказом Минфина РФ № 84н)) на начало анализируемого периода составили 439 740 тыс. руб., а в конце периода были равны 631 328 тыс. руб.

По результатам работы за 2025г. чистая прибыль составила 191 588 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025г. составляет 630 328 тыс. руб.

Решение о распределении чистой прибыли за отчетный период на момент утверждения отчетности не принималось.

Доля основных средств в имуществе на конец анализируемого периода составила 70%. Большая часть основных средств приобретена по договорам финансовой аренды, при которой право собственности на лизинговое имущество принадлежит лизингодателю. Общая сумма заключенных договоров финансовой аренды на конец 2025 года составляет 73 882 тыс. руб.

5.2 Внеоборотные активы

В конце анализируемого периода структура имущества характеризуется относительно невысокой долей внеоборотных активов 18,60% (на конец анализируемого периода). По сравнению с 2024г. величина доли внеоборотных активов снизилась на 3%.

Внеоборотные активы Общества в конце анализируемого периода составили 161 682 тыс. руб.

Структура внеоборотных активов за анализируемый период оставалась достаточно стабильной. В анализируемом периоде основная часть внеоборотных активов неизменно приходилась на основные средства 98,6%.

За анализируемый период в структуре внеоборотных активов доля собственных основных средств имела тенденцию к увеличению за счет приобретения основных средств.

Обществом заключены договора лизинга транспортных средств и специального производственного оборудования на общую сумму 73 882 тыс. руб. с последующим выкупом.

Основные средства в аренду не принимались.

В анализируемом периоде Общество использовало в своей финансово-хозяйственной деятельности долгосрочные финансовые вложения. По состоянию на конец отчетного года сумма вложений составила 510 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 года организация сдает в аренду 75,9 кв. метров площади под офисные помещения. Изменения сумм арендной платы в текущем году не было.

Так же Общество сдает в аренду спецтехнику и оборудование (экскаваторы, гидромолоты, погрузчик, трактор, самосвалы) предприятию ООО «ДКС-Переработка» по добыче нерудных материалов на общую сумму 2 071 тыс. руб. Общая стоимость сдаваемых в аренду основных средств составляет 146 664 тыс. рублей.

5.3 Оборотные активы

Оборотные активы Общества за анализируемый период увеличились с 661 150 тыс. руб. до 708 457 тыс. руб. Увеличение оборотных активов произошло из-за значительного изменения сумм:

- дебиторской задолженности;
- расчетов по налогам и сборам.

5.3.1. Стоимость запасов за анализируемый период снизилась в 2 раза по сравнению с 2024 годом. Это связано с государственной политикой в отношении оборота нефтепродуктов, а также полной продажей остатков нерудных материалов на складе и отсутствием материалов.

Запасы на конец анализируемого периода включали материалы на сумму 0 тыс. руб., товары для продажи на сумму 11 305 тыс. руб. и готовую продукцию на сумму 85 тыс. руб.

5.3.2. Доля дебиторской задолженности (краткосрочной) в оборотных активах увеличилась на 50% по сравнению с предыдущим 2024 годом. За анализируемый период объемы дебиторской задолженности увеличились на 378 088 тыс. руб. (с 303 378 до 681 466 тыс. руб.), это является существенным изменением.

На конец анализируемого периода в составе дебиторской задолженности находилась только задолженность краткосрочных (со сроком погашения в течение 12 месяцев) дебиторов. За анализируемый период доля краткосрочной дебиторской задолженности в оборотных активах увеличилась с 63,45% до 96%.

Сопоставление сумм краткосрочной дебиторской и кредиторской задолженностей показывает, что Общество на протяжении анализируемого периода имело активное saldo задолженности, то есть дебиторская превышала кредиторскую на 252 617 тыс. руб. на начало и на 589 119 тыс. руб. на конец анализируемого периода. **Таким образом, Общество предоставляло своим покупателям бесплатный коммерческий кредит в размере, превышающем средства, полученные в виде отсрочек платежей кредиторами.**

Величина чистого оборотного капитала (то есть разницы между запасами, краткосрочной дебиторской задолженностью, денежными средствами, краткосрочными финансовыми вложениями и всеми краткосрочными обязательствами (кредиторской и финансовой задолженностью) показывает, что на протяжении анализируемого периода у Общества **имелись собственные оборотные средства.**

5.3.3. Сальдо денежных средств на счетах Общества в анализируемом периоде имела тенденцию к увеличению с 52 тыс. руб. до 427 тыс. руб.

5.3.4. Предприятие за анализируемый период сократило размер краткосрочных финансовых вложений с 330 871 тыс. руб. до 11 704 тыс. руб., их доля в структуре баланса снизилась с 39% до 1%.

Основным источником формирования имущества Общества в анализируемом периоде являются собственные средства, доля которых в балансе существенно не изменилась -99 %.

5.4 Обязательства

5.4.1. Собственный капитал (фактический, за вычетом убытков и задолженностей учредителей) на начало анализируемого периода составил 438 740 тыс. руб., а на конец периода был равен 630 328 тыс. руб. Собственный капитал Общества за анализируемый период увеличился на 191 588 тыс. руб. Предприятие получило прибыль.

В анализируемом периоде остались на прежнем уровне следующие показатели: уставный капитал (1 000 тыс. руб.), Предприятие на протяжении 2023-2025 гг не имело отрицательных чистых активов. В указанных периодах чистые активы превышали уставный капитал.

5.4.2. Долгосрочные кредиты и займы (финансовые обязательства) в анализируемом периоде сократились на сумму 64 925 тыс. руб. (с 155 000 до 90 075 тыс. руб.) путем их погашения. На конец 2025 года долгосрочных обязательства составили 109 349 тыс. руб.

5.4.3. В структуре заемного капитала краткосрочные обязательства на конец периода составили 129 462 тыс. руб., а на начало периода показатель краткосрочных заемных средств составлял 200 541 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства за анализируемый период уменьшились на 71 079 тыс. руб. Их доля в структуре пассива баланса снизилась с 24% до 15%.

К концу анализируемого периода краткосрочные обязательства были представлены финансовыми и коммерческими обязательствами.

5.4.4. Кредиторская задолженность (без учета задолженности участникам (учредителям)) за анализируемый период увеличилась на 41 586 тыс. руб. (с 50 761 до 92 347 тыс. руб.).

Платежеспособность Общества не вызывает сомнений. Качество финансового и производственного менеджмента высокое. Предприятие имеет отличные шансы для дальнейшего развития.

5.4.5. Аренда офисных помещений осуществлялась по субарендному договору №1/2-25 от 01.02.2025г. с ИП Прошином А.М. на срок до 30.09.2025г. Далее был заключен договор аренды с КЦ «Скорход» №1/2-25 от 01.10.2025г. сроком до 31.01.2026г.

По вновь заключенным договорам аренды офисных помещений (№1/2-25 от 01.02.2025г. с ИП Прошином А.М. и №1/2-25 от 01.10.2025г. с КЦ «Скорход») ППА и ОА не признаны, на основании п. 11 ФСБУ 6/2020. А именно, срок договора субаренды заключен на срок, менее 12 месяцев без права пролонгации. В договоре с новым арендодателем отсутствует условие о праве арендатора на продление договора.

В виду плановых масштабных перестройках новым собственником помещений, а также ростом арендных платежей, у Общества нет уверенности, что аренда по указанному адресу будет продолжена.

5.5 Налог на прибыль

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02 (утв. Приказом Минфина № 114н от 19.11.2002г.) не применяется. Доходы и расходы для целей налогообложения признаются организацией методом начисления.

Сумма налога на прибыль за 2025г составила 64 562 тыс. руб. по ставке 25%

6. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность организации сформирована по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

6.1. Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период.

6.2. Корректировка входящих остатков проводилась в рамках применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

6.3. В отчетном периоде не принимались существенные изменения содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним.

6.4. По состоянию на отчетную дату Общество не располагает сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

6.5. Общество в отчетном году не получало государственную помощь.

6.6. Обществом не принималось решение о прекращении какой-либо части деятельности.

6.7. Общество не принимает участие в совместной деятельности.

6.8. В целях подтверждения годовой отчетности проведена инвентаризация имущества и обязательств Общества, результаты которой отражены в финансовых результатах. (Приказ о проведении инвентаризации за 2025 год № 22 от 24.12.2025 года).

При проведении инвентаризации основных средств, денежных средств и денежных документов, займов и кредитов, выданных и полученных, финансовых вложений не выявлено расхождений между учетными и фактическими данными.

6.9. В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 сформированы оценочные обязательства и резерв на оплату отпусков в размере 301 тыс. руб.

6.10. Сумма уплаченного НДС в 2025 году – 55 536 тыс. руб.

Исправления, корректировки в ранее представленную годовую бухгалтерскую отчетность не вносились, исправления данных БФО не осуществлялись.

7. Оценка ликвидности баланса

A1=стр 1250+1240 (наиболее ликвидные активы)	12 358	П1=стр 1520 (наиболее срочные обязательства)	92 347
A2=стр 1230+1260 (быстро реализуемые активы)	681 491	П2=стр 1510+1550 (краткосрочные пассивы)	34 294
A3=стр 1210+1220+1170 (медленно реализуемые активы)	11 900	П3=1400 (долгосрочные пассивы)	109 349
A4=стр 1100-1170 (трудно реализуемые активы)	161 172	П4=стр 1300+1530+1540 (постоянные пассивы)	631 629

A1<П1, A2>П2, A3<П3, A4<П4

Состояние ликвидности:

Предприятие в состоянии оплатить задолженность кредиторам из собственных денежных средств, Общество сможет рассчитаться по долгосрочным обязательствам посредством преобразования медленно реализуемых активов в денежные средства, за счет быстро реализуемых активов

Основные средства предприятия – трудно реализуемые активы – финансируются из собственных средств Общества и заемных средств лизинговых компаний.

Абсолютная ликвидность.

Стоимость чистых активов в 2024г. составила 439 740 тыс. рублей, в 2025г- 631 328 тыс. рублей. Показатель чистых активов вырос на 191 588 тыс. рублей.

8. Сведения об экологической деятельности

Плата за негативное воздействие на окружающую среду за 2025 год осуществлялась ежеквартально.

9. Сведения о судебных разбирательствах

По состоянию на 31.12.2025 в пользу Общества незавершенных судебных разбирательств:

Наименование контрагента	Документ	Сумма
ООО «Доркомсервис»	Арбитраж №А44-11679/2017 от 05.03.2018, Мировое соглашение от 05.06.2023 со сроками погашения задолженности до 01.06.2029г.	661 890,00
ЗАО «Пилон»	Арбитраж №А56-44582/2019 от 26.11.2019	518 412,24
	Арбитраж №А56-45107/2019 от 11.12.2019 исполнительный лист, процедура финансового оздоровления внешним управляющим Поручитель ООО «Ювенал»	698 647,48
ООО «СпецАвто»	Арбитраж №А56-44244/2020 от 23.09.2020 Исполнительный лист судебных приставов	310 475,26
ООО «Теплосервис»	Исполнительный лист НАС0042602 судебных приставов, процедура финансового оздоровления внешним управляющим	4 807 166,77
ООО «Ювенал»	Арбитраж №А56-44582/2019 от 26.11.2019, исполнительный лист, процедура финансового оздоровления внешним управляющим	994 147,89

Иных исков, рассматриваемых в арбитражных судах в 2025 году, не было.

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

10. События после отчётной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют.

11. Информация о рисках хозяйственной деятельности

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, валютный, рыночный, а также риск ликвидности. Компания не подвержена валютному риску, поскольку отсутствуют активы и обязательства, выраженные в у.е. У Общества отсутствуют кредиты/займы с переменной процентной ставкой (все ставки являются фиксированными), то Общество не подвержено воздействию риска изменения процентной ставки.

Общество не подвержено прочему ценовому риску, так как у него отсутствуют вложения в ценные бумаги.

Общество оценивает степень риска как среднюю, так как основной дебитор не находится в состоянии банкротства и исполняет свои обязательства. Общество не выдает поручительства третьим лицам.

Фактором риска повышения стоимости использования заемных средств может являться ухудшение кредитной истории Общества в части уплаты процентов и основного долга, однако Общество в безусловном порядке исполняет все свои обязательства перед кредиторами в срок и в полном объеме. При условии своевременного осуществления Обществом выплат по своим обязательствам, риск значительного повышения процентных ставок достаточно низок.

Риск ликвидности оценивает как средний. Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из дебиторской задолженности и прочих поступлений от текущей деятельности. В отношении дебиторской задолженности Общество управляет кредитным риском, в том числе разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей, авансы выдаются надежным поставщикам с обеспечением в виде банковских гарантий или денежных средств в размере предоплаты, усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируются на предмет вероятности погашения долга полностью или частично.

Портфель ликвидных активов включает в себя денежные средства, которые могут быть использованы в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств компании, коэффициент абсолютной ликвидности находится в пределах нормы.

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия, которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Компания будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

12. Особенности ведения деятельности в текущем отчетном периоде

Простоев в деятельности организации не было.

Общество арендует земельный участок у государства с целью добычи горной породы и ее дальнейшей переработки. В связи с этим для карьеров Обществом были приобретены в лизинг комплекс по производству минерального порошка и линия по производству агрохимиката, многочисленные карьерные машины и спецтехника. В рамках закупки

дорогостоящего оборудования и техники компания в 2024-2025 г. на промышленной площадке карьеров продолжала увеличивать мощность производства современного высокотехнологичного комплекса.

В целях обеспечения дальнейшего динамичного развития предприятия осуществляются инвестиции в разработку и освоение в производстве новых изделий, по направлению современного технического вооружения производства, в том числе с привлечением кредитов коммерческих банков.

По итогам за 2023 и 2024 гг имеет место положительный денежный поток по текущей деятельности, однако в 2025 году этот показатель был отрицательный. Это связано с резко возросшими расходами, направленными на закупку продукции и материалов, большим ростом налоговых отчислений в бюджет, ростом заработной платы и сумм страховых взносов.

В системах внутреннего контроля и процессах Общества изменения не наблюдались, также не было ограничения ресурсами или доступом к информации. Организация своевременно получала информацию, необходимую для выполнения процедур и формирования выводов.

Крупные сделки Общества, а именно приобретение или продажа имущества, передача имущества в аренду, оформление залога или поручительства, передача права использования результатов интеллектуальной деятельности и средств индивидуализации, в 2025г. отчетном году не совершались.

Операция с ценными бумагами и векселями в 2025г. не осуществлялась

Обеспечения обязательств поручительства и залоги за балансом на счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025г. обременения на имущество Общества, находящегося в залоге у банков, отсутствуют.

Кредит	Договор		Сумма	Срок погашения
	Номер	Дата		
ББР Банк				
Кредитная линия	КЛ-25/1648	23.05.2025	300 000 000,00	до 22.07.2027
Кредитная линия	КЛ-23/0653	26.04.2023	300 000 000,00	Погашен 25.06.2025

Залогом по договору о кредитной линии КЛ-23/0653 от 26.04.2023г. и КЛ-25/1648 от 23.05.2025г., заключённому с ББР Банком, является личное имущество единственного участника Общества Фурмана М.М.

Крупным заемщиком Общества являлась компания ООО «Сервис плюс» по договору 13129(в) от 01.09.2024г. на сумму 300 240 000 рублей под 38,6% годовых. Проценты по договору займа начислялись ежемесячно, уплата процентов на сумму займа осуществлялась заемщиком в порядке, установленном договором. Сумма займа полностью погашена ООО «Сервис плюс» 28.02.2025г.

Основными крупными поставщиками Общества являлись:

Наименование	Номер договора	Предмет договора	Годовая сумма сделки, руб.
АО «Транснефтепродукт»	Генеральное соглашение 138/2017 от 24.03.2017	топливо	134 631 500
ПАО НК Роснефть	100019/01736Д от 28.03.2019	топливо	92 297 401
ООО «ДКС-Переработка»	ДП2(а) от 07.07.2016	нерудные материалы	281 330 670
ПАО «Сургутнефтегаз»	Генеральное соглашение 742 от 18.07.2016	топливо	330 967 161
ООО "Стандарт Ойл"	20-01/2017-СО от 20.01.2017	топливо	83 069 447
ООО «Эльга-Сервис»	212/24-ЭСР от 01.07.2024	топливо	1 022 214 860
ООО «Татнефть-АЗС Центр»	20500/2018/0902/жд-Б от 26.09.2018	топливо	50 216 400
ООО "КД-ОЙЛ"	№576/03-2019/Б от 06.03.2019	топливо	15 804 900
ООО «Газпром межрегионгаз СПБ»	47-ПН-9752 от 26.07.2021	газ	21 628 800
ООО "ГСК СТРОЙТЕХМАШ"	17-03/2025 КА от 17.03.2025	контейнерная АЗС	5 583 000
ООО «Газпром ГНП Продажи»	Генеральное соглашение 721/НП от 10.04.2023	топливо	22 349 800
ПАО «Транснефть»	НП0025195 от 27.12.2024; НП0125195 от 29.11.2024	Услуги прокачки, хранения, налива, диспетчеризации	16 436 700

Основными крупными покупателями Общества являлись:

ООО «Алексей-М»	12158(а) от 08.08.2019	топливо	47 487 866
ООО «Вест Форест»	12406(а) от 15.07.2020	топливо	18 950 315
АО ГК Монолит	12532(а) от 03.12.2020	нерудные материалы	14 554 656
ООО «Завод Технофлекск»	Б1797(а) от 18.01.2022	нерудные материалы	15 391 796
ООО «Керамикстек»	12054(а) 26.10.2023	нерудные материалы	101 334 715
ООО «АТП Транс-Строй»	11646(а) от 16.03.2018	нерудные материалы	54 345 845
ООО «АСП Ойл»	10754(а) от 05.10.2016	топливо	24 196 030
АО «Беатон»	Б1814(а) от 16.02.2022	нерудные материалы	34 847 165
ООО «Сфера»	Б1447(а) от 25.02.2020	нерудные материалы	33 911 100
ООО «Траст»	11712(а) от 15.05.2018	топливо	17 387 238
ООО «Юго-восточная компания»	Б1295(а) от 27.05.2019	нерудные материалы	18 805 983
ООО «Вистинская топливная компания»	12843(а) от 07.04.2022	топливо	19 906 034
ООО «АБЗ-ВАД»	10/03/2022 от 21.03.2022	нерудные материалы	44 770 588
ООО «ДТ»	12880(а) от 28.07.2022	топливо	22 143 646
ООО «Конгломерат»	12971(а) от 13.02.2023	топливо	32 246 760
ООО «КТК»	11734(а) от 29.05.2018	топливо	52 052 761

В отчетном периоде валютных сделок у Общества не осуществлялось, курсовых разниц не возникало.

В 2025 г. Общество выплачивало сотрудникам премии, которые являлись частью заработной платы (включались в систему оплаты труда). Премии выплачивались в соответствии с действующей у предприятия системой премирования. Эта система установлена Положением о премировании сотрудников организации от 01.08.2025г. №1/2025 (общая) и №2/2025 (для коммерческого отдела). Премии являются способом материального стимулирования работников и носят производственный характер. Выплата премий производится на основании приказа о премировании, утвержденного руководителем Общества.

Выходные пособия в 2025г. не начислялись и не выплачивались

13.Информация по гособоронзаказу

Общество вело отдельный учет результатов финансово-хозяйственной деятельности по каждому государственному контракту.

Аналитика затрат осуществлялась по номеру государственного контракта по форме отчета, утвержденного Правительством РФ от 19.01.1998 №47 «О Правилах ведения организациями, выполняющими государственный заказ за счет средств федерального бюджета, отдельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности».

Отдельный учет выручки и затрат по ГОЗ ведется на основании данных бухучета в отдельных электронных файлах.

Выручка от деятельности, связанной с государственными контрактами, в 2025 году отсутствовала.

Генеральный директор

Фурман М.М.

«05» Марта 2026 года.