

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Альфа Асфальтирование»
за 2025 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «Альфа Асфальтирование, создано 24.06.2014г. путем создания, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц ИФНС № 46 по г. Москве № 017534262 от 24. 06.2014 года.

ИНН 7736677130, Дата постановки на учет в налоговом органе 24.06.2014 года (№ свидетельства 017534262).

Организационно-правовая форма/форма собственности согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ)12300 Общества с ограниченной ответственностью, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 16 -Частная собственность

На основании уведомления от собственника, были внесены изменения о месте нахождения Общества от 22.10.2026 г: 111020, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Лефортово, пер Юрьевский, д. 21, стр. 1, помещ. 1/1.

Контактные данные:

номер телефона:8-916-453-93-16

адрес электронной почты: zakaz@alfa-a.ru.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором (в рамках полномочий, предусмотренных Уставом Общества, срок действия полномочий 3 (Три) года, до 06.08.2026 г.

Среднесписочная численность работников Общества:

на 31 декабря 2025 года составила 37 человек,

на 31 декабря 2024 года – 38 человек.

Среднегодовая численность работников Общества за отчетный период 37 человек.

2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Основным видом экономической деятельности Общества является:

43.12 Подготовка строительной площадки.

3. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Участником Общества является Домотенко Андрей Владимирович (доля 100%).

Генеральным директором Общества является Домотенко Андрей Владимирович.

Размер уставного капитала Общества составляет 10 (Десять) тыс. рублей.

Конечным бенефициаром Общества является Домотенко Андрей Владимирович.

Таблица 1 Сведения об управленческом персонале по состоянию на 31.12.2025 г., тыс. руб.

Ф.И.О.	Должность	Краткосрочные вознаграждения		Долгосрочные вознаграждения
		оплата труда	страховые взносы	
Домотенко А.В.	Генеральный директор	3 204	593	-
Магер А.А.	Руководитель строительства	2 995	509	-
Кузьмичева Н.Н.	Главный бухгалтер	3 329	555	-
ИТОГО		9 528	1 657	-

Таблица 2 Сведения об управленческом персонале по состоянию на 31.12.2024 г., тыс. руб.

Ф.И.О.	Должность	Краткосрочные вознаграждения		Долгосрочные вознаграждения
		оплата труда	страховые взносы	
Домотенко А.В.	Генеральный директор	2 901	464	-
Магер А.А.	Руководитель строительства	2 860	458	-
Кузьмичева Н.Н.	Главный бухгалтер	2 616	424	-
ИТОГО		8 377	1 346	-

Средняя заработная плата в Обществе 130 тыс. руб.

4. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами. Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора Общества от 01.12.2024 года № 01/12 с изменениями и дополнениями, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета.

Изменений в Учетную политику в целях бухгалтерского учета в отчетном периоде не вносилось.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Генеральный директор Общества.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется Главным бухгалтером.

Работники Общества в своей деятельности руководствуются действующим законодательством Российской Федерации, нормативными актами по бухгалтерскому и

налоговому учету, приказами, правилами и положениями Общества, должностными инструкциями

При формировании учетной политики организацией приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета:

по нематериальным активам:

Нематериальные активы учитываются по фактической (первоначальной) стоимости. Их переоценка по текущей рыночной стоимости, определяемой исключительно по данным активного рынка нематериальных активов, и проверка на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производятся. Начисление амортизационных отчислений по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования производится линейным способом. Срок полезного использования (по группам нематериальных активов) приведены в таблице 3:

Таблица 3	
Наименование группы	Срок полезного использования (месяцев)
Программы для ЭВМ	36
Базы данных	60

Ежегодно на 31 декабря отчетного года в отношении нематериальных активов с определенным сроком полезного использования проверяются на необходимость их уточнения сроки полезного использования и способы определения амортизации.

по основным средствам:

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. Стоимость основных средств погашается линейным способом. Нормы амортизации определяются исходя из срока полезного использования объектов основных средств. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации приведены в таблице 4:

Группы основных средств	Таблица 4 Сроки полезного использования (лет)	
	от (миним.)	до (максим.)
Здания	7	10
Машины и оборудование (кроме офисного)	1	3
Офисное оборудование	3	5
Транспортные средства	2	10
Производственный и хозяйственный инвентарь	1	10

Общество не применяет повышающие или понижающие коэффициенты к стандартным нормам амортизации. В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом

Общество не осуществляет переоценку ОС.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 тыс. руб.

Инвентаризация ОС производится один раз в 3 года.

по запасам:

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев:

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

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

При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу средней себестоимости.

резервы по сомнительным долгам:

Резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском учете создаются в конце отчетного периода (год) по итогам годовой инвентаризации дебиторской задолженности при наличии признаков сомнительной дебиторской задолженности.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Общества.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

по займам и кредитам:

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам и кредитам отражаются в составе текущих расходов.

по оценочным обязательствам:

Согласно закону «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ Общество является малым предприятием и в соответствии с п. 3 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» не формирует резерв по оценочным обязательствам.

по аренде:

Общество имеет право применять упрощенные способы ведения бухучета, применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» в упрощенном порядке:

если Общество арендует имущество без права выкупа и не сдает арендованное имущество в субаренду, то не отражает в учете право пользования арендой (далее — ППА) и обязательство по аренде (п.п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018);

если Общество арендует с правом выкупа (лизинг) или сдаче полученного в аренду имущества в субаренду, то сформирует обязательство по аренде исходя из номинальной суммы платежей по лизингу (аренде) без дисконтирования (п. 14 ФСБУ 25/2018). В состав фактической стоимости ППА не включает затраты на доставку и доведение предмета аренды (лизинга) в состояние, пригодное к эксплуатации, а также оценочные обязательства (п. 13 ФСБУ 25/2018).

На конец каждого отчетного периода Общество проводит проверку на наличие признаков обесценения прав пользования активами в соответствии с МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".

по доходам и расходам:

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99:

- а) организация имела право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки определена;
- в) в результате конкретной операции произошло увеличение экономических выгод организации;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) произведенные в связи с этой операцией определены.

Выручка в отчетности отражается за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

по расчетам по налогу на прибыль:

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» применяется балансовым методом, без отражения в учете постоянных и временных разниц.

денежные потоки:

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов Общества, в частности, указываются: банковские депозиты.

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий 3 месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Денежные потоки Общества от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности Общества, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. К денежным потокам от текущих операций относятся:

поступления от продажи покупателям, платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, уплата плата процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов и пр.

Денежные потоки Общества от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов Общества, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций. К таким денежным потоками относятся:

платежи поставщикам (подрядчикам) и работникам Общества в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, поступления от продажи внеоборотных активов и пр.

5. КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Все ошибки отчетного года, выявленные до или после окончания года, но до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в месяце выявления ошибки или за декабрь отчетного года, то есть года, за который составляется годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более чем на 5% от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка.

Решение об уровне существенности принимается по окончании текущего отчетного года на основании информации о выявленных ошибках или их совокупности, представленной в бухгалтерской справке.

При этом независимо от указанного уровня существенности, в бухгалтерской отчетности отражается информация, обязательность раскрытия которой предусмотрена нормативными актами по бухгалтерскому учету, а также показатели, нераскрытие которых может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

6. ФОРМЫ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублях (тыс. руб.).

7. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

7.1 Нематериальные активы

Ведение бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н в действующей редакции. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н в действующей редакции.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Информация о наличии и движении НМА приведена в разделе 3.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Нематериальные активы, по которым была проведена переоценка стоимости, в Обществе отсутствуют.

7.2 Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. в действующей редакции.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

По итогам года Обществом проведена углубленная проверка на наличие признаков обесценения с анализом накопленной за год информации. По результатам проведенной проверки на обесценение, признаков обесценения не выявлено, существенных отклонений не установлено.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 4 Основные средства табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Таблице 4.1.

Информация о Наличии и движении прав пользования активами приведена в разделе 4 Основные средства табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в Таблице 4.2.

Информация о Капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) приведена в Таблице 4.5.

7.3 Запасы.

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н в действующей редакции.

Наличие и движение запасов с подразделением с учетом их движения между группами представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 6 «Запасы».

Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Изменения способа расчета себестоимости запасов – отсутствуют.

7.4 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Состав дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения дебиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность по авансам выданным, отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

Резерв по сомнительным долгам в 2025, 2024 гг. не создавался, в виду отсутствия сомнительной задолженности.

7.5 Капитал

Уставный капитал в течение отчетного периода не изменялся.

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества на 31.12.2025 и на 31.12.2024 г. составляет 10 тыс. руб.

Величина добавочного капитала по состоянию:

на 31.12.2025 года составляет 149 тыс. руб., на 31.12.2024 года составляет 149 тыс. руб.

7.6 Обязательства

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражается за минусом НДС с авансов полученных.

Состав кредиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения кредиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 8.1 в разделе 8 «Обязательства» по видам задолженности.

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н в действующей редакции.

Информации о наличии и изменении величины обязательств по кредитам Общества.

Таблица 7. Задолженность по кредитным договорам

Кредитор	Договоры	Срок погашения	Сальдо по состоянию на 31.12.2025, тыс. руб.	Сальдо по состоянию на 31.12.2024, тыс. руб.	Проценты, тыс. руб.	
					за 2025 г.	за 2024 г.
ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ"	7736677130-24-4 от 06.03.2024	06.08.2026	5 027	6 816	1 721	1 471

Ф-л Азиатско-Тихоокеанский Банк АО в г.Москва	1900/0002071 от 15.11.2024	15.11.2025	0	4 824	690	47
Филиал Корпоративный ПАО СОВКОМБАНК	1379836 от 28.10.2025	28.10.2026	10 000	0	997	0

8. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

8.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н в действующей редакции.

Доходы от реализации за 2025 год составили: 538 591 тыс. руб. (без НДС);

Доходы от реализации за 2025 год представлены следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы доходов от реализации):

ООО "АВИАФЛЮИД ИНТЕРНЕШНЛ" - 78 193 тыс. руб.
 ООО "ГАЗПРОМНЕФТЬ - ДОРОЖНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО" - 65 836 тыс. руб.
 ООО "ЛЕНТА" - 29 365 тыс. руб.
 ООО "СЗ "МОСКОВСКАЯ КОМПАНИЯ "ПИОНЕР" - 28 524 тыс. руб.
 АО "ТРАНСИНЖСТРОЙ" - 71 005 тыс. руб.
 АО "ЭЙЧ ЭНД ЭН" - 152 776 тыс. руб.
 ООО "ЯНДЕКС.ИСПЫТАНИЯ" - 128 093 тыс. руб.
 Прочие - 15 201 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2025 год составляет 387 700 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2025 год представлена следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы себестоимости продаж):

ЭЙЧ ЭНД ЭН - 84 236 тыс. руб.
 ЯНДЕКС.ИСПЫТАНИЯ - 58 078 тыс. руб.
 ГАЗПРОМНЕФТЬ - ДОРОЖНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО - 28 885 тыс. руб.
 АВИАФЛЮИД ИНТЕРНЕШНЛ - 28 924 тыс. руб.
 Трансинжстрой - 35 649 тыс. руб.
 ЛЕНТА - 14 561 тыс. руб.
 Трансинжстрой 4 кварт - 19 163 тыс. руб.
 СЗ МОСКОВСКАЯ КОМПАНИЯ ПИОНЕР - 11 678 тыс. руб.
 ТГМ ПАО - 12 389 тыс. руб.

Прочие - 6 212 тыс. руб.

Доходы от реализации за 2024 год составили: 503 442 тыс. руб. (без НДС);

Доходы от реализации за 2024 год представлены следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы доходов от реализации):

-ООО "ЗАВОД МЕТАЛЛОКОНСТРУКЦИЙ АПОЛЛО"- 28 449 тыс. руб.

ООО "КНАУФ ГИПС" – 25 760 тыс. руб.

ООО "ПОДМОСКОВНАЯ СЛОБОДА" – 19 379 тыс. руб.

ООО "ТЕРМИНАЛ БЕРЕЗОВЫЙ"- 26 752 тыс. руб.

ООО "ЯНДЕКС.ИСПЫТАНИЯ"- 41 302 тыс. руб.

Услуги по вывозу снега – 78 772 тыс. руб.

Прочие – 283 028 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2024 год составляет 336 941 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2024 год представлена следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы себестоимости продаж):

- ООО "ЗАВОД МЕТАЛЛОКОНСТРУКЦИЙ АПОЛЛО"- 25 893 тыс. руб.

ООО "КНАУФ ГИПС" – 12 433 тыс. руб.

ООО "ПОДМОСКОВНАЯ СЛОБОДА" – 13 187 тыс. руб.

ООО "ТЕРМИНАЛ БЕРЕЗОВЫЙ"- 15 369 тыс. руб.

ООО "ЯНДЕКС.ИСПЫТАНИЯ"- 32 037 тыс. руб.

Услуги по вывозу снега – 44 331 тыс. руб.

Прочие – 193 765 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведены в таблице 10 Расходы по обычным видам деятельности табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8.2 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящимся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5% от прибыли до налогообложения.

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 464 тыс. руб. и представлена следующими видами доходов:

Списание кредиторской задолженности - 386 тыс. руб.

Прочие доходы - 78 тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 8 883 тыс. руб. и представлена следующими видами доходов:

Реализация прочего имущества (основные средства) - 529 тыс. руб.;
Прочие – 7 675 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 5 413 тыс. руб. и представлена следующими видами расходов:

Пени - 359 тыс. руб.;
Расходы на услуги банков - 914 тыс. руб.;
Списание НДС - 46 тыс. руб.;
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности - 1 762 тыс. руб.
Прочие – 2 332 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 4 116 тыс. руб. и представлена следующими видами расходов:

- Услуги банка - 593 тыс. руб.
- Штрафы, госпошлина – 1 179 тыс. руб.
- Списание дебиторской задолженности – 658 тыс. руб.
- Расходы по передаче товаров безвозмездно – 730 тыс. руб.
- Прочие -956 тыс. руб.

Показатели: курсовые разницы, доходы/расходы от реализации основных средств и прочих активов, доходы/расходы от прочего списания материалов и других активов, списание дебиторской/кредиторской задолженности, отражены в Отчете о финансовых результатах свернуто.

8.3 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 8 731 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил 3 468 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль составляет 25 %

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила за 2024 г. – 6 858 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль составил 5 313 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль составляет 20 %

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 20% на 25% с 01.01.2025 г. был выполнен пересчет и корректировки отложенных налогов по состоянию на 31.12.2024 г.

Таблица 9. Пересчет отложенных налогов по состоянию на 31.12.2024 г., тыс. руб.

Вид активов и обязательств	Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
Дебиторская задолженность	2		11	
Кредиторская задолженность	4	2	22	11
Незавершенное производство				
Основные средства		3 964		19 821
Оценочные обязательства и резервы				
Арендные обязательства	2 540	291	12 702	1 4534
Итого	2 547	4 257	12 735	21 286

Изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным годом и изменений правил налогообложения не было.

9. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (23/2011), утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011г. №11н.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто денежные потоки:

- косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей (возмещение) в бюджетную систему Российской Федерации).

В отчете о движении денежных средств авансы, выданные и полученные, отражаются как денежные потоки:

- от текущих операций в составе поступлений по строкам «от продажи продукции, товаров, работ и услуг (код 4111), «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» (код 4112) и платежей по строке «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» (код 4121).

- от инвестиционных операций в составе поступлений по строке «от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)» (код 4211) и платежей «в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» (код 4221).

Состав денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с увязкой сумм, представленных в отчете о движении денежных средств и соответствующих статьях бухгалтерского баланса, приведен ниже:

Бухгалтерский баланс строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», тыс. руб.		Отчет о движении денежных средств строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», тыс. руб.	
по состоянию на 31.12.2025 года	по состоянию на 31.12.2024 года	по состоянию на 31.12.2025 года	по состоянию на 31.12.2024 года
1 113	1 324	1 113	1 324

Денежные средства включают (в тыс. руб.):

	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты		
средства на расчетных счетах	1 113	1 324
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	1 113	1 324

10. СПЕЦИАЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ.

10.1 Информация по сегментам

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

10.2 Информация об объектах учета аренды

Ведение бухгалтерского учета аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018, утвержденными приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н в действующей редакции.

Право пользования активом (ППА) учтены на счете 01.03 и амортизировались в течение отчетного периода. Срок полезного использования равен сроку аренды.

01.03, ППА	на 31.12.2024	на 31.12.2025
BMW 530d xDrive	5 181	5 181
BMW X5 XDRIVE	0	8 942
Changan Alsvin (тип ТС, легковой)	1 750	1 750
Changan Alsvin (тип ТС, легковой) Дог. AA057622998	1 750	1 750
ГАЗ Газель NN (Тип ТС: Центральный фургон)	0	2 630
ГАЗ-330232 (тип ТС: грузовой, с бортовой платформой)	1 411	1 422
КамАЗ 6520-53	6 046	6 046
Каток дорожный Ammann ARS 122	8 366	8 366
Самосвал HOWO T5G	10 826	10 826
Самосвал HOWO T5G тип ТС	11 252	11 252
Соболь (тип ТС, грузопассажирский)	2 084	2 084
Соболь тип ТС, грузопассажирский	2 084	2 084
Экскаватор-погрузчик CASE, 570ST	10 899	10 899
Экскаватор-погрузчик CASE, 570ST (2024г.)	8 586	8 586

Экскаватор-погрузчик JCB. 3CX (Индия)	7 360	0
Экскаватор-погрузчик JCB.3CX 14L5WM	12 824	12 824
Экскаватор-погрузчик JCB.3CX VIN:HAR3CTTLM3077023	0	7 024
ИТОГО	90 417	101 665

Обязательство по аренде АО отражает на счете 76 по приведенной стоимости арендных платежей. Она равна номинальной сумме будущих платежей, дисконтированной по принятой ставке. По этой ставке ежемесячно в течение отчетного периода начислены проценты на остаток обязательства. Остаток обязательств по аренде уменьшался на текущие арендные платежи.

76.07.1	31.12.2024	31.12.2025
АВТОЛИЗИНГ ООО, 7705357845, 770501001	7 057	3 711
AA035556256 от 29.11.2023 (Экскаватор-погрузчик CASE 570ST)	7 057	3 711
ЛК ЕВРОПЛАН ПАО, 9705101614, 770501001	53 815	43 411
AA006767299 от 06.06.2024 (Соболь)	1 740	544
AA011424152 от 08.08.2023 BMW	3 353	1 373
AA011749091 от 24.05.2024	1 728	541
AA014357145 от 29.05.2023 Каток	4 577	1 450
AA035626630 от 08.02.2024 Changan Alsvin	1 489	812
AA0381314259 от 09.12.2025	0	10 616
AA047686482 от 24.04.2024 (ГАЗ-330232)	600	0
AA052907876 HOWO T5G самосвал от 30.09.2024	12 345	7 716
AA0561202979 от 06.08.2025	0	1 942
AA056359469 от 07.06.2023 Экскаватор-погрузчик	6 689	2 644
AA057622998 от 06.02.2024 Changan Alsvin	1 489	812
AA057789859 Самосвал HOWO T5G от 27.06.2024	11 135	6 885
AA0601109393 Экскаватор-погрузчик от 21.04.2025	0	2 741
AA060788107 от 26.06.2024	8 670	5 335
ИТОГО	60 871	47 122

10.3 Информация об изменениях оценочных значений

Ведение бухгалтерского учета изменения оценочных значений осуществляется в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008)», утвержденными приказом Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н в действующей редакции.

В данном отчетном периоде, изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность периода нет.

10.4 Информация о рисках хозяйственной деятельности

В своей финансово-хозяйственной деятельности сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. Общество не выявило специфических рисков, характерных только для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

10.5 Информация о непрерывности деятельности.

Общество не имеет планов или намерений относительно ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности.

Руководство Общества не имеет планов изменения специализации деятельности или каких-либо иных планов, реализация которых приведет к неблагоприятному результату и не планирует проводить реорганизацию.

По данным Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года размер чистых активов составил 23 476 тыс. руб., что выше размера уставного капитала 10 тыс. рублей и чистые активы имеют положительное значение.

Сальдо денежных потоков от текущих операций в отчетном периоде и в 2024 г. составило положительную величину 22 134 тыс. руб. и 633 тыс. руб. соответственно.

Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали ему осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно. Общество может продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность и исполнять свои обязательства как минимум, 12 месяцев года, следующего за отчетным и не имеет намерение или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

10.6 Условные обязательства и активы

В Обществе условные обязательства и условные активы, возникающие вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде отсутствуют.

10.7 Информация о событиях после отчетной даты

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету

«События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

Генеральный директор

12 февраля 2026 г.



М.П.

/Домотенко А.В./