

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20	(20)	
	3а 2024 г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20	(20)	
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20	(20)	
	3а 2024 г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20	(20)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20	(20)	
	3а 2024 г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20	(20)	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	2 271 573	(619 853)	194 189	(21 130)	13 656	(196 607)	-	-	-	-	-	2 444 632	(802 803)	
	3а 2024 г.	2 171 315	(508 476)	352 891	(252 633)	82 953	(194 330)	-	-	-	-	-	2 271 573	(619 853)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	69 730	(385)	14 934	-	-	(6 556)	-	-	-	-	-	84 664	(6 941)	
	3а 2024 г.	-	-	69 730	-	-	(385)	-	-	-	-	-	69 730	(385)	
Сооружения	3а 2025 г.	64 885	(60 523)	-	-	-	(384)	-	-	-	-	-	64 885	(60 907)	
	3а 2024 г.	62 417	(59 413)	2 468	-	-	(1 110)	-	-	-	-	-	64 885	(60 523)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	16 505	(12 473)	4 507	(3 232)	-	(560)	-	-	-	-	-	17 781	(13 033)	
	3а 2024 г.	38 894	(21 662)	-	(22 389)	13 675	(4 486)	-	-	-	-	-	16 506	(12 473)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	2 706	(1 645)	49	(477)	477	(726)	-	-	-	-	-	2 278	(1 894)	
	3а 2024 г.	2 193	(956)	513	-	-	(689)	-	-	-	-	-	2 706	(1 645)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	2 087 044	(539 763)	174 157	(17 185)	12 943	(185 871)	-	-	-	-	-	2 244 016	(712 690)	
	3а 2024 г.	2 038 839	(423 460)	278 449	(230 244)	69 278	(185 581)	-	-	-	-	-	2 087 044	(539 762)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	2 557	(746)	541	-	-	(821)	-	-	-	-	-	3 098	(1 567)	
	3а 2024 г.	826	(358)	1 731	-	-	(388)	-	-	-	-	-	2 557	(746)	
Земельные участки	3а 2025 г.	19 516	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 516	-	
	3а 2024 г.	19 516	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 516	-	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	8 630	(4 318)	-	(236)	236	(1 689)	-	-	-	-	-	8 394	(5 771)	
	3а 2024 г.	8 630	(2 627)	-	-	-	(1 691)	-	-	-	-	-	8 630	(4 318)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	26 257	(12 280)	-	(26 257)	16 492	(4 212)	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	26 257	(12 280)	-	(26 257)	16 492	(4 212)	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 622 313	1 632 205	1 657 300
в том числе:			
Здания	77 723	69 344	-
Сооружения	3 978	4 362	3 004
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 748	4 033	17 232
Офисное оборудование	385	1 062	1 237
Транспортные средства	1 531 325	1 547 281	1 629 356
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 530	1 812	468
Другие виды основных средств	2 623	4 311	6 002
Неамортизируемые основные средства - всего	19 516	19 516	19 516
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			

основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	19 516	19 516	19 516
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	3 445	-	178 039	-	(3 445)	(178 039)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	248 387	-	-	(244 942)	3 445	-
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	174 158	-	-	(174 158)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	243 478	-	-	(243 478)	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	3 881	-	-	(3 881)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 464	-	-	(1 464)	-	-
Авансы, выданные для приобретения основных средств	3а 2025 г.	3 445	-	-	-	(3 445)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 445	-	-	-	3 445	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	41 911	-	1 336	-	-	(16 150)	27 096	-
	3а 2024 г.	82 684	-	62 922	-	(22 003)	(81 692)	41 911	-
в том числе: Котельная (комплекс)	3а 2025 г.	14 814	-	120	-	-	(14 934)	-	-
	3а 2024 г.	11 579	-	3 236	-	-	-	14 814	-
Сервер	3а 2025 г.	-	-	49	-	-	(49)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Траверса распорная	3а 2025 г.	-	-	1 167	-	-	(1 167)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Административно-бытовой комплекс	3а 2025 г.	27 096	-	-	-	-	-	27 096	-
	3а 2024 г.	27 096	-	-	-	-	-	27 096	-
АНГАР	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	22 006	-	47 724	-	-	(69 730)	-	-
Станция пожаротушения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 468	-	-	(2 468)	-	-
Гусеничный кран Liebherr LR 1750 (074771)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	8 714	-	-	(8 714)	-	-
Система видеонаблюдения (База)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	781	-	-	(781)	-	-
Авансы, выданные для сооружения основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	22 003	-	-	-	(22 003)	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	3 878	-	142 579	(142 079)	-	-	X	X	4 379	-
	3а 2024 г.	3 394	-	151 760	(151 276)	-	-	X	X	3 878	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	2 246	-	81 947	(81 972)	-	-	-	-	2 221	-
	3а 2024 г.	2 368	-	82 411	(82 533)	-	-	-	-	2 246	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	26	-	-	(26)	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	3а 2025 г.	1 632	-	60 632	(60 107)	-	-	-	-	2 157	-
	3а 2024 г.	1 000	-	69 349	(68 717)	-	-	-	-	1 632	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	240 134	(81 724)	188 927	779	(156 504)	(116)	10 419	-	273 220	(71 305)
	3а 2024 г.	196 017	(54 287)	153 401	2 012	(111 158)	(138)	(27 437)	-	240 134	(81 724)
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	38 848	-	7 192	-	(38 237)	(50)	-	-	7 753	-
	3а 2024 г.	13 420	-	38 691	-	(13 135)	(128)	-	-	38 848	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	153 633	(81 724)	179 302	-	(88 762)	-	10 419	-	244 173	(71 305)
	3а 2024 г.	163 760	(54 287)	80 610	-	(90 737)	-	(27 437)	-	153 633	(81 724)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	5 695	-	1 134	779	(2 706)	(65)	-	-	4 837	-
	3а 2024 г.	4 516	-	704	2 012	(1 527)	(10)	-	-	5 695	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	19	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	8 297	-	-	-	(8 297)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	13 483	-	-	-	(5 186)	-	-	-	8 297	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	32 790	-	-	-	(17 892)	-	-	-	14 898	-
	3а 2024 г.	-	-	32 790	-	-	-	-	-	32 790	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	(1)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	870	-	1 299	-	(610)	-	-	-	1 559	-
	3а 2024 г.	818	-	606	-	(554)	-	-	-	870	-
Итого	3а 2025 г.	240 134	(81 724)	188 927	779	(156 504)	(116)	10 419	X	273 220	(71 305)
	3а 2024 г.	196 017	(54 287)	153 401	2 012	(111 158)	(138)	(27 437)	X	240 134	(81 724)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	104 673	33 369	87 936	6 213	74 047	19 760
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	651	651	156	156	1 443	1 443
Расчеты с покупателями и заказчиками	101 275	29 971	85 199	3 476	69 931	15 644
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 747	2 747	2 581	2 581	2 673	2 673

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифици ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	334 700	183 394	-	(188 731)	-	-	329 363
	3а 2024 г.	378 246	213 269	-	(256 815)	-	-	334 700
в том числе: Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	334 700	183 394	-	(188 731)	-	-	329 363
	3а 2024 г.	378 246	213 269	-	(256 815)	-	-	334 700
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	773 932	89 079	93 521	(286 072)	(2)	-	670 458
	3а 2024 г.	902 922	135 310	71 921	(336 221)	-	-	773 932
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	335 109	30 954	-	(53 360)	(2)	-	312 701
	3а 2024 г.	322 271	70 669	1	(57 831)	-	-	335 109
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	36 311	25 407	-	(36 311)	-	-	25 407
	3а 2024 г.	125 271	36 003	-	(124 963)	-	-	36 311
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	8 950	7 915	1 260	(8 949)	-	-	9 175
	3а 2024 г.	14 069	8 802	-	(13 921)	-	-	8 950
Краткосрочные кредиты и проценты по займам	3а 2025 г.	253 252	-	92 261	(156 635)	-	-	188 878
	3а 2024 г.	284 456	-	71 920	(103 124)	-	-	253 252
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	4 790	7 844	-	(4 113)	-	-	8 521
	3а 2024 г.	32 419	1 869	-	(29 498)	-	-	4 790
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	53 813	11 498	-	-	-	-	65 311
	3а 2024 г.	52 695	1 118	-	-	-	-	53 813
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 955	-	-	(1 955)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	8 195	-	-	(1 257)	-	-	6 938
	3а 2024 г.	8 285	6	-	(96)	-	-	8 195
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	25 355	-	-	(25 355)	-	-	-
	3а 2024 г.	16 517	8 838	-	-	-	-	25 355
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	92	-	-	(92)	-	-	-
	3а 2024 г.	240	88	-	(236)	-	-	92
Прочие краткосрочные обязательства	3а 2025 г.	48 065	5 461	-	-	-	-	53 526
	3а 2024 г.	44 744	7 917	-	(4 596)	-	-	48 065
Итого	3а 2025 г.	1 108 632	272 473	93 521	(474 803)	(2)	X	999 821
	3а 2024 г.	1 281 168	348 579	71 921	(593 036)	-	X	1 108 632

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	280 843	296 662	249 277

в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	279 343	282 839	213 561
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 500	13 812	35 716
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	11	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	25 676	55 677	48 550	501	32 302
	3а 2024 г.	22 515	36 172	33 010	1	25 676
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	25 676	55 677	48 550	501	32 302
	3а 2024 г.	22 515	36 172	33 010	1	25 676

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	2 500	2 500	89 311
в том числе: БАНК ВТБ (ПАО)	2 500	2 500	89 311
Выданные - всего	533 685	612 310	785 212
в том числе: БАНК ВТБ (ПАО)	533 685	612 310	785 212

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	81 467	82 378
Затраты на оплату труда	542 209	426 602
Отчисления на социальные нужды	94 250	104 437
Амортизация	196 606	182 050
Прочие затраты	304 371	480 335
Итого по элементам	1 218 904	1 275 802
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 218 904	1 275 802

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Рентал Юнитс» за 2025 г.**

г. Санкт-Петербург

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним, а именно:

- отчета об изменении капитала,
- отчета о движении денежных средств,
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общие сведения о деятельности Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Рентал Юнитс» создано 24 марта 2006 года и зарегистрировано МИ ФНС № 15, дата внесения записи в ЕГРЮЛ 31 марта 2006 года за основным государственным регистрационным номером 1067847740608 на основании свидетельства серии 78 № 005849143.

ИНН 7802350242, КПП 781401001.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Состав участников по состоянию на 31.12.2025 г:

50 % УК принадлежит ООО «Рентал-Групп»

50 % УК принадлежит Александрову И.А.

Единоличный исполнительный орган Общества – Директор.

В соответствии с приказом №ПО/84/03/24 от 18.03.2024, изданного на основании Протокола №01/03/24 от 18.03.2024 Общего собрания участников, должность Директора Общества с 25.03.2024 занимает Александров Иван Александрович сроком на три года.

Высшим органом управления Общества является - Общее собрание участников Общества.

17.03.2023 протоколом №3/2023 внеочередного собрания участников Общества был утвержден новый Устав Общества, о чем 30.03.2023 в ЕГРЮЛ была внесена запись за ГРН 2237800819221.

Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД:

43.99 - Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки.

В 2025 году среднесписочная численность Общества составила 140,1 человек (в 2024 – 137,3 человека, в 2023 – 135,7 человека). На 31 декабря 2025 г. в Обществе работало 141 человек.

Организационно ООО «Рентал Юнитс» состоит из следующих групп, отделов, служб и участков:

- ✓ Аппарат управления – 5 человек;
- ✓ Бухгалтерия – 5 человек;
- ✓ Администрация – 13 человек
- ✓ Технический отдел – 40 человек;
- ✓ Служба эксплуатации – 78 человек.

На 01.01.2025 Общество было зарегистрировано по адресу: 197342, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЛАНСКОЕ, УЛ БЕЛООСТРОВСКАЯ, Д. 17, К. 2, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 9-Н, ПОМЕЩ. 1-18.

Почтовый и фактический адрес: 197342, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЛАНСКОЕ, УЛ БЕЛООСТРОВСКАЯ, Д. 17, К. 2, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 9-Н, ПОМЕЩ. 1-18.

С февраля 2025 года в Обособленном подразделении Организации – БАЗА, расположенном по адресу РФ, Ленинградская обл., Всеволожский р-н, Колтушское с.п., Коммунально-складская зона Коркинская промзона, 1-й проезд., д.1, оборудованы рабочие места и ведется деятельность по ремонту и обслуживанию собственной техники.

Сведения об аудиторе:

- Наименование: Акционерное общество «МКД».
- Член СРО Ассоциация «Содружество», ОРНЗ: 11606048526.
- ОГРН 1027810263579 ИНН 7825004810 КПП 780201001
- Юридический адрес: 194044 г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Сампсониевское, Финляндский пр-кт, д.4, литера А, помещ. 14-Н-517, офис 127.
- Почтовый адрес: 194044 г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Сампсониевское, Финляндский пр-кт, д.4, литера А, помещ. 14-Н-517, офис 127.

2. Основные положения учетной политики

Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом РФ от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. Приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н), ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. Приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н) и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и составление отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется бухгалтерией Общества на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенные отступления, которые могли оказать влияние на понимание состояния финансового положения организации, отражение финансовых результатов ее деятельности и изменений в её финансовом положении в процессе формирования отчетности не допускались.

Приказом директора № ПО/81/12/24 от 31.12.2024 утверждена новая редакция Учетной политики Общества, которая действует с 01 января 2025 года.

Существенные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета:

- ***Порядок отнесения объектов к основным средствам***

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, предназначенные для использования в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказания услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 руб. Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учитывались как запасы.

В налоговом учете под основными средствами понимается имущество (его часть), используемое в качестве средств труда для производства и реализации товаров (работ, услуг) или для управления организацией, с первоначальной стоимостью более 100 000 руб. (п. 1 статьи 257 НК РФ). Основные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев входят в состав амортизируемого имущества (п. 1 ст. 256 НК РФ). Основные средства, стоимость которых равна 100 000 руб. и менее, относятся к

имуществу, которое не является амортизируемым и списывается в составе материальных расходов (п. 1 ст. 256, подп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ).

- ***Способ начисления амортизации по основным средствам***

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам и объектам природопользования, по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, по приобретенным печатным изданиям, а также по жилищному фонду амортизация не начисляется.

Срок полезного использования основных средств устанавливается обществом при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется в соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта.

Общество устанавливает элементы амортизации на дату передачи объекта основных средств в эксплуатацию, а также в случае их существенных изменений.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации.

Информация по движению, наличию, амортизации и об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, модернизация и частичная ликвидация) представлена в таблицах 4.1, 4.3, 4.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перед составлением бухгалтерской отчетности элементы амортизации были проверены на соответствие условиям использования основных средств. Были пересмотрены сроки полезного использования ряда основных средств в соответствии условиями использования.

- ***Переоценка основных средств***

Переоценка основных средств не производится.

- ***Списание затрат по ремонту основных средств***

Резерв на предстоящий ремонт основных средств обществом не создается.

Затраты на текущий ремонт и неплановый ремонт учитываются как расходы отчетного периода.

Согласно п.10 ФСБУ 6/2020 самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

- **Учет нематериальных активов**

Для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов считается актив, не имеющий материально-вещественной формы, который может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них, предназначенный для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества течение периода более 12 месяцев и стоимостью более 200 000 рублей.

Общество оценивает нематериальные активы по всем видам и группам по первоначальной стоимости.

Организация начисляет амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива.

Ожидаемый срок использования объекта определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта.

В момент приобретения (создания) несущественных НМА, стоимость активов признается в расходах единовременно. Счет расходов соответствует счету расходов, куда включалась бы амортизация несущественных НМА. Если аккумуляция капитальных затрат по несущественным НМА носит длительный характер (более одного отчетного периода), то используется счет 08.05 «Приобретение НМА».

- **Учет аренды**

Учет основных средств, полученных в аренду, осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

На 31.12.2025 действующие договоры лизинга отсутствуют. Все договоры Лизинга, в которых Общество являлось Лизингополучателем, завершены в 2024 году:

Контрагент	Договор	Дата заключения	Дата окончания	Объект лизинга
ООО "Мерседес - Бенц Файненшл Сервисес Рус"	№2021-03/FL-77922	11.03.2021	01.06.2024	Седельный Тягач Mercedes-Benz Actros

ООО "Интерлизинг"	№ ЛД-78-0952/21	01.03.2021	01.03.2024	полуприцеп НОВТРАК
ООО "Интерлизинг"	№ ЛД-78-3688/21	07.07.2021	01.07.2024	Тойота Камри
ООО "Каркаде"	38336/2021	15.12.2021	15.11.2024	Порш Панамера

Информация по движению и наличию прав пользования активами представлена в Таблице 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

- **Учет запасов**

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы, используемые при производстве продукции, оказании услуг, выполнении работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

В отчетном периоде резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

- ***Порядок учета запасов срок использования, которых превышает производственный цикл (основные средства стоимостью менее 40 000 рублей, инвентарь и хозяйственные принадлежности, спец. одежда).***

Данные материальные ценности при вводе в эксплуатацию списываются со счетов учета запасов на счета учета затрат и формируют производственную себестоимость оказываемых услуг, одновременно товарно-материальные ценности отражаются на забалансовых счетах МЦ.02, МЦ.04 в количественном учете и стоимостном выражении, где продолжают учитываться до полного износа данного имущества.

- **Порядок проведения инвентаризации**

Организация применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н, с 01.04.2025.

Порядок, сроки и случаи проведения инвентаризации активов и обязательств, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определены в Положении об инвентаризации.

Проведение инвентаризации имущества и обязательств осуществляется ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

- ***Оценка списания запасов (включая товары), кроме учитываемых по продажным ценам***

Оценка запасов при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости.

- ***Порядок калькулирования себестоимости продукции, порядок распределения услуг вспомогательного производства, общепроизводственных и общехозяйственных расходов.***

Общество применяет калькулирование неполной (усеченной) себестоимости. Прямые производственные затраты собираются по дебету счетов 20 «Основное производство», производственные затраты - по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы». В конце отчетного периода производственные затраты подлежат распределению между объектами калькулирования по каждой номенклатурной группе. Периодические затраты (условно-постоянные) формируются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», но не включаются в себестоимость произведенной продукции, а списываются в конце отчетного периода на уменьшение выручки от продажи продукции (работ, услуг) записью Дебет 90.08 «Управленческие расходы» Кредит 26 «Общехозяйственные расходы».

- ***Порядок признания выручки.***

Выручка от выполненных работ, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете в момент фактического оказания работ, услуг.

- ***Существенность информации***

В целях раскрытия бухгалтерской финансовой отчетности существенной признается информация, составляющая более 5% показателя соответствующего раздела отчетности.

- ***Учет дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов***

Включаются в затраты того периода, в котором они произведены

- ***Резервы сомнительных долгов***

Ежемесячно создаются резервы сомнительных долгов по расчетам с контрагентами

- ***Резервы по отпускам***

Резервы по отпускам отражаются ежемесячно исходя из определенного норматива отчислений, рассчитанного по итогам 2024 года.

- ***Резервы под снижение стоимости запасов***

Организация создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Если чистая стоимость продажи запасов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

Для расчета резерва под обесценение запасов используется следующий порядок:

- оценка запасов после признания осуществляется на отчетную дату формирования годовой бухгалтерской (финансовой отчетности) - 31 декабря отчетного года;
- проверка запасов на предмет обесценения;

При определении признаков обесценения используется предельный срок хранения запасов на складе. Для каждого вида запасов устанавливается свой предельный срок хранения

- запасные части – 730 дней;
- топливо – 365 дней;
- сырье и материалы – 365 дней;
- специальная одежда и специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование) – 365 дней;
- покупные товары – 545 дней;

- **Незавершенное производство**

Незавершенное производство оценивается по стоимости прямых затрат.

- **Расходы будущих периодов**

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

- **Депозиты**

Суммы, размещенные на депозитный счетах, по договору овернайт, отражаются в балансе и отчете о движении денежных средств (ОДДС) в составе денежных средств.

- **Заемные средства**

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.12.2008г. № 106н.

Расходы по полученным кредитам и займам (в том числе на открытие кредитных линий) отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся.

В бухгалтерском балансе задолженность по займам и процентам отражена следующим образом:

Вид задолженности	Код стр.	Сумма		
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Долгосрочные обязательства				
Заемные средства	1410	329 363	334 700	284 456
Краткосрочные обязательства				
Заемные средства	1510	188 878	253 252	378 247

- ***Учет расчетов по налогу на прибыль***

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. № 114н.

Информация о постоянных и временных разниах формируется на основании данных первичных документов.

Существенные положения учетной политики для целей налогового учета.

- ***Основа составления***

Налоговый учет в организации ведется в отдельных регистрах.

- ***Порядок признания выручки***

Налоговый учет в организации ведется по методу начисления.

- ***Порядок формирования стоимости товаров***

В стоимость приобретения товаров включается покупная стоимость товаров, а также расходы на доставку этих товаров до складов организации.

- ***Методы списания сырья и материалов при определении размера материальных расходов***

Списание сырья и материалов производится по средней себестоимости.

- ***Методы начисления амортизации***

Метод начисления амортизации линейный.

- ***Амортизационная премия***

Применяется амортизационная премия в размере 30% в соответствии с п. 9 статьи 258 НК РФ.

- ***Расходы на ремонт основных средств***

Резерв на ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт основных средств признаются для целей налогообложения в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в сумме фактических затрат.

- ***Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков***

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков отражается ежемесячно в размере 7,44 % от фонда оплаты труда

- ***Резерв сомнительных долгов***

Резерв сомнительных долгов отражается ежемесячно в порядке, предусмотренном ст. 266 НК РФ.

- **Учет прямых расходов при оказании услуг**

Прямые расходы, связанные с оказанием услуг, подлежат списанию в полном объеме на уменьшение доходов данного отчетного периода без распределения на остатки незавершенного производства.

- **Обособленное подразделение**

С 01.02.2025 в Обособленном подразделении Организации – База - созданы рабочие места.

Исчисление налогов осуществляется бухгалтерской службой централизованно, в отношении как головной Организации, так и ее обособленного подразделения.

Авансовые платежи и налог на прибыль Организации, подлежащие зачислению в бюджеты субъектов Российской Федерации по месту нахождения головной Организации и по месту нахождения ее обособленного подразделения, определяются исходя из доли прибыли, приходящейся на соответствующее подразделение.

При определении доли Организация применяет величину удельного веса расходов на оплату труда.

Расшифровка существенных показателей отчетности

Бухгалтерский баланс

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы в виде права на товарный знак учитываются на счете 04.01, и по состоянию на 31.12.2025 г полностью амортизированы. Наличие и движение НМА отражено в таблице 3.1. пояснений к Бухгалтерской отчетности за 2025г

3.1. Наличие и движение нематериальных активов														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20	(20)
	За 2024 г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20	(20)
В том числе:														
Другие НМА	За 2025 г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20	(20)
	За 2024 г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20	(20)
из них исключительные права	За 2025 г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20	(20)
	За 2024 г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20	(20)

4. Основные средства

4.1. Расшифровка изменений по строке 1150 бухгалтерского баланса

За 2025 г. остаточная стоимость основных средств в целом уменьшилась на 28 151 тыс. руб. и на 31.12.2025 составила 1 668 925 тыс. руб.

За отчетный период на изменение балансовой стоимости основных средств повлияли следующие факторы:

- начисление амортизации в сумме 196 607 тыс. руб.,
- реализация основных средств: транспортных средств (двух легковых автомобилей и автомобильного крана) с первоначальной стоимостью в сумме 12 485 тыс.руб., начисленной амортизацией в сумме 11 474 тыс.руб.; комплекта противовесов автомобильного крана с первоначальной стоимостью 3 232 тыс.руб..
- уменьшение первоначальной стоимости автомобильного крана на сумму 4 701 тыс. руб. (накопленная амортизация – 1 470 тыс.руб.) в связи с отделением противовесов для дальнейшей реализации.
- списание основных средств в связи с физическим и моральным износом (полностью самортизированы): офисное оборудование с первоначальной стоимостью – 477 тыс.руб., другие виды основных средств с первоначальной стоимостью в сумме – 236 тыс.руб..
- приобретение транспортных средств на сумму 174 157 тыс.руб.: 2 полуприцепа трала, 1 гусеничный кран, 2 автомобильных крана, 1 легковой автомобиль,
- принятие к учету машин и оборудования (кроме офисного) и производственного и хозяйственного инвентаря в сумме 5 048 тыс.руб.,
- модернизация ОС – дооборудование сервера на сумму 49 тыс.руб. и котельной на сумму 120 тыс.руб.

По состоянию на 01.01.2025 стоимость незавершенного строительства составила 41 911 тыс. руб., в том числе котельная – 14 814 тыс. руб., административно-бытовой комплекс – 27 096 тыс. руб.

Здание котельной введено в эксплуатацию 13.01.2025. Далее 29.01.2025 котельная была модернизирована. В итоге балансовая стоимость котельной составила 14 934 тыс.руб.

Общество в соответствии с учетной политикой не производит переоценку основных средств.

Информация по изменениям раскрыта в Таблицах 4.1, 4.2 и 4.3 пояснений к Бухгалтерской отчетности за 2025г.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация и обесценение	обесценение	переоценка		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	3а 2025 г.	2 271 573	(619 853)	194 189	(21 130)	13 656	(196 607)	-	-	-	-	-	-	2 444 632	(802 803)
	3а 2024 г.	2 171 315	(508 476)	352 891	(252 633)	82 953	(194 330)	-	-	-	-	-	-	2 271 573	(619 853)
	Здания														
	3а 2025 г.	69 730	(385)	14 934	-	-	(6 556)	-	-	-	-	-	-	84 664	(6 941)
	3а 2024 г.	-	-	69 730	-	-	(385)	-	-	-	-	-	-	69 730	(385)
	Сооружения														
	3а 2025 г.	64 885	(60 523)	-	-	-	(384)	-	-	-	-	-	-	64 885	(60 907)
	3а 2024 г.	62 417	(59 413)	2 468	-	-	(1 110)	-	-	-	-	-	-	64 885	(60 523)
	Машины и оборудование														
	3а 2025 г.	16 505	(12 473)	4 507	(3 232)	-	(560)	-	-	-	-	-	-	17 781	(13 033)
	3а 2024 г.	38 894	(21 662)	-	(22 389)	13 675	(4 486)	-	-	-	-	-	-	16 506	(12 473)
	Офисное оборудование														
	3а 2025 г.	2 706	(1 645)	49	(477)	477	(726)	-	-	-	-	-	-	2 278	(1 894)
	3а 2024 г.	2 193	(956)	513	-	-	(689)	-	-	-	-	-	-	2 706	(1 645)
Транспортные средства															
3а 2025 г.	2 087 044	(539 763)	174 157	(17 185)	12 943	(185 871)	-	-	-	-	-	-	2 244 016	(712 690)	
3а 2024 г.	2 038 839	(423 460)	278 449	(230 244)	69 278	(185 581)	-	-	-	-	-	-	2 087 044	(539 762)	
Производственный и хозяйственный инвентарь															
3а 2025 г.	2 557	(746)	541	-	-	-	(821)	-	-	-	-	-	3 098	(1 567)	
3а 2024 г.	826	(358)	1 731	-	-	-	(388)	-	-	-	-	-	2 557	(746)	
Земельные участки															
3а 2025 г.	19 516	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 516	-	
3а 2024 г.	19 516	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 516	-	
Другие виды основных средств															
3а 2025 г.	8 630	(4 318)	-	(236)	236	(1 689)	-	-	-	-	-	-	8 394	(5 771)	
3а 2024 г.	8 630	(2 627)	-	-	-	(1 691)	-	-	-	-	-	-	8 630	(4 318)	
Инвестиционная недвижимость - всего															
3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:															
3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	26 257	(12 280)	-	(26 257)	16 492	(4 212)	-	-	-	-	-
в том числе:												
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	26 257	(12 280)	-	(26 257)	16 492	(4 212)	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 622 313	1 632 205	1 657 300
в том числе:			
Здания	77 723	69 344	-
Сооружения	3 978	4 362	3 004
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 748	4 033	17 232
Офисное оборудование	385	1 062	1 237
Транспортные средства	1 531 325	1 547 281	1 629 356
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 530	1 812	468
Другие виды основных средств	2 623	4 311	6 002
Неамортизируемые основные средства - всего	19 516	19 516	19 516
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	19 516	19 516	19 516
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

До отчетного года авансы, выданные на приобретение основных средств, отражались в строке 1190 бухгалтерского баланса. В связи со вступлением в силу и применением ФСБУ 4/2023 Общество приняло решение отображать авансы на приобретение основных средств в составе строки 1150 «Основные средства». Таким образом, данные за 2024 и 2023 года в строках 1150 и 1190 в Бухгалтерской отчетности за 2025г отражены ретроспективно.

Авансы на приобретение основных средств на 31.12.2024 составляли 3 445 тыс.руб. (2 полуприцепа-трала приобретены и приняты к учету в январе 2025 года). На 31.12.2025 авансы, выданные на приобретение основных средств, отсутствуют. В пояснениях к Бухгалтерской отчетности за 2025 г. авансы, выданные на приобретение и сооружение основных средств отражены в Таблице 4.5 Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	3 445	-	178 039	-	(3 445)	(178 039)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	248 387	-	-	(244 942)	3 445	-
В том числе:									
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	174 158	-	-	(174 158)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	243 478	-	-	(243 478)	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	3 881	-	-	(3 881)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 464	-	-	(1 464)	-	-
Авансы, выданные для приобретения основных средств	3а 2025 г.	3 445	-	-	-	(3 445)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 445	-	-	-	3 445	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	41 911	-	1 336	-	-	(16 150)	27 096	-
	3а 2024 г.	82 684	-	62 922	-	(22 003)	(81 692)	41 911	-
В том числе:									
Котельная (комплекс)	3а 2025 г.	14 814	-	120	-	-	(14 934)	-	-
	3а 2024 г.	11 579	-	3 236	-	-	-	14 814	-
Сервер	3а 2025 г.	-	-	49	-	-	(49)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Траверса распорная	3а 2025 г.	-	-	1 167	-	-	(1 167)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Административно-бытовой комплекс	3а 2025 г.	27 096	-	-	-	-	-	27 096	-
	3а 2024 г.	27 096	-	-	-	-	-	27 096	-
АНГАР	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	22 006	-	47 724	-	-	(69 730)	-	-
Станция пожаротушения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 468	-	-	(2 468)	-	-
Гусеничный кран Liebherr LR 1750	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	8 714	-	-	(8 714)	-	-
Система видеонаблюдения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	781	-	-	(781)	-	-
Авансы, выданные для сооружения основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	22 003	-	-	-	(22 003)	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у организации числятся за балансом, полученные в аренду основные средства, в размере 1 187 830 тыс. рублей:

Основные средства	Стоимость на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Гусеничный кран LIEBHERR 1400/2 (74415)	143 170,80	143 170,80
Гусеничный кран Liebherr LR 1300 W (2008) #138083	58 616,64	58 616,64
Гусеничный кран Liebherr LR 1300 W (2008) #138137	73 270,80	73 270,80
Гусеничный кран LIEBHERR LR 1400/21 #074356	116 409,67	116 409,67
Гусеничный кран Liebherr LR1350-1 (LN) #074154	294 581,84	294 581,84
Гусеничный кран SENNEBOGEN 7700	65 345,09	65 345,09
Гусеничный кран TEREX-DEMAG CC2400-1 #43068	110 146,63	110 146,63
Гусеничный кран TEREX-DEMAG CC2800-1 #62280	143 705,85	143 705,85
Гусеничный кран TEREX-DEMAG CC2800-1 #62328	159 418,99	159 418,99

Противовесы для LR 1400	23 163,77	23 163,77
Итого	1 187 830,08	1 187 830,08

В сравнении с данными на 31.12.2024 ситуация не изменилась.

Расшифровка изменений по строке 1190 бухгалтерского баланса

Вложения в прочие внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

5. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 года финансовые вложения отсутствуют.

6. Запасы

До отчетного года авансы, выданные на приобретение запасов, отражались в строке 1260 бухгалтерского баланса. В связи со вступлением в силу и применением ФСБУ 4/2023 Общество приняло решение отображать авансы на приобретение запасов в составе строки 1210 «Запасы». Таким образом, данные за 2024 и 2023 года по строкам 1210 и 1260 в Бухгалтерской отчетности за 2025г отражены ретроспективно.

По строке 1210 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 г. отражены:

- запасы, учтенные на счете 10 «Материалы» в размере 2 246 тыс.руб.
- авансы, выданные на приобретение запасов, в размере 1 632 тыс.руб.

Товары для перепродажи по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют.

В результате изменений за отчетный период по состоянию на 31.12.2025 по строке 1210 бухгалтерского баланса отражены:

- запасы, учтенные на счете 10 «Материалы» в размере 2 221 тыс.руб.
- авансы, выданные на приобретение запасов, в размере 2 157 тыс.руб.

Товары для перепродажи по состоянию на 31.12.2025 также отсутствуют.

Резерв под обесценение запасов в 2025 году не создавался, т.к. не было выявлено признаков обесценения.

Информация о наличии и движении запасов отражена в Таблице 6.1 пояснений к Бухгалтерской отчетности за 2025г.

6.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактичес кая себестои мость	резерв под обесцене ние		списано		резерв под обесце нение	изменения видов		фактичес кая себестои мость	резерв под обесце нение
					фактичес кая себестои мость	резерв под обесце нение		фактичес кая себестои мость	резерв под обесце нение		
Запасы - всего	За 2025 г.	3 878	-	142 579	(142 079)	-	-	X	X	4 379	-
	За 2024 г.	3 394	-	151 760	(151 276)	-	-	X	X	3 878	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	2 246	-	81 947	(81 972)	-	-	-	-	2 221	-
	За 2024 г.	2 368	-	82 411	(82 533)	-	-	-	-	2 246	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	26	-	-	(26)	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	1 632	-	60 632	(60 107)	-	-	-	-	2 157	-
	За 2024 г.	1 000	-	69 349	(68 717)	-	-	-	-	1 632	-

7. Дебиторская задолженность

Расшифровка изменений по строке 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность»

По состоянию на 31.12.2025г. дебиторская задолженность составляет 201 915 тыс. рублей, что на 43 505 тыс. руб. больше, чем по состоянию на 31.12.2024 (на 31.12.2024 – 158 410 тыс. руб.), в том числе:

- задолженность поставщикам – 7 753 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 38 848 тыс.руб.)

- задолженность покупателей и заказчиков с учетом сформированных резервов по сомнительным долгам – 172 868 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 71 909 тыс.руб.)

- переплата в бюджет по налогам (сальдо по ЕНС) – 14 898 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 32 790 тыс.руб.)

- разные дебиторы (ФТС, страховые общества и прочие) – 4 837 тыс. руб. (на 31.12.2025 – 5 695 тыс.руб.)

- задолженность перед подотчетными лицами – 1 559 тыс.руб. (на 31.12.2024 – 870 тыс.руб.)

По состоянию на 31.12.2025 Обществом сформирован резерв по сомнительной задолженности контрагентов в размере 71 304,52 тыс. руб., в том числе:

Контрагент	Сумма на 31.12.2025 г., тыс.руб.	Сумма на 31.12.2024 г., тыс.руб.
АРК СТРОЙПРОЕКТ ООО (ЭДО)	2 750,00	-
АРКС МТ ООО (ИНН 7714426710)	955,50	955,50
АТ ДИНАМИКА ООО	-	110,00
АТП ООО	-	105,06
ГЕМОИТ ООО	25 296,60	25 296,60
ГК СПУТНИК ООО	1 090,00	1 090,00
КОМПАНИЯ "СТАРЫЙ ГОРОД - КАРСТ"	3 000,00	-
КОМПЛЕКС ООО	2 012,50	2 012,50
МАГИСТРАЛЬ ООО	24,00	24,00
МЕТПОРТСТРОЙ ООО	611,00	-
МОСИНТРАСТ АО ММК (ЭДО)	989,05	-
МОСТООТЯД №75 ООО	7 887,85	7 887,85
МРС ООО (+ЭДО)	1 184,20	-
НГКМ ООО	1 311,51	1 311,51
ПАРКНЕФТЬ ООО	8 448,10	8 021,10
ПК СИНОИС ООО	90,00	-
ПРОМЫШЛЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ АНТАРЕС ООО	110,00	110,00
РМП-2 ЮЖТЕХМОНТАЖ ООО	-	465,20
СК ТАТДОРСТРОЙ ООО	1 900,00	1 900,00
СОТЭКС ООО	63,13	-
СТИМ ООО	22,38	22,38
СТК СОЗВЕЗДИЕ ПЛЮС ООО	1 201,00	1 201,00
ТД ГОСТ ООО	10,00	-
ФИНКОМ ООО	208,75	208,75
ФИРМА ДЕКО АО	12 115,20	12 115,20

ЭТАЛОН ООО	23,75	-
ЯМАЛТРАНССТРОЙ АО	-	18 887,00
Итого	71 304,52	81 723,65

Информация по наличию и движению дебиторской задолженности представлена в Таблице 7.1. Приложений к Бухгалтерской отчетности за 2025 год.

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	240 134	(81 724)	188 927	779	(156 504)	(116)	10 419	-	273 220	(71 305)
	3а 2024 г.	196 017	(54 287)	153 401	2 012	(111 158)	(138)	(27 437)	-	240 134	(81 724)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	38 848	-	7 192	-	(38 237)	(50)	-	-	7 753	-
	3а 2024 г.	13 420	-	38 691	-	(13 135)	(128)	-	-	38 848	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	153 633	(81 724)	179 302	-	(88 762)	-	10 419	-	244 173	(71 305)
	3а 2024 г.	163 760	(54 287)	80 610	-	(90 737)	-	(27 437)	-	153 633	(81 724)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	5 695	-	1 134	779	(2 706)	(65)	-	-	4 837	-
	3а 2024 г.	4 516	-	704	2 012	(1 527)	(10)	-	-	5 695	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	19	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	8 297	-	-	-	(8 297)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	13 483	-	-	-	(5 186)	-	-	-	8 297	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	32 790	-	-	-	(17 892)	-	-	-	14 898	-
	3а 2024 г.	-	-	32 790	-	-	-	-	-	32 790	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	(1)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	870	-	1 299	-	(610)	-	-	-	1 559	-
	3а 2024 г.	818	-	606	-	(554)	-	-	-	870	-
Итого	3а 2025 г.	240 134	(81 724)	188 927	779	(156 504)	(116)	10 419	X	273 220	(71 305)
	3а 2024 г.	196 017	(54 287)	153 401	2 012	(111 158)	(138)	(27 437)	X	240 134	(81 724)

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 7.2. Пояснений к Бухгалтерской отчетности за 2025 год.

7.2. Просроченная дебиторская задолженность						
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	104 673	33 369	87 936	6 213	74 047	19 760
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	651	651	156	156	1 443	1 443
Расчеты с покупателями и заказчиками	101 275	29 971	85 199	3 476	69 931	15 644
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 747	2 747	2 581	2 581	2 673	2 673

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства»

Денежные средства отражены в бухгалтерском балансе по строке 1250. Анализ движения денежных средств соответственно в «Отчете о движении денежных средств».

Остатки денежных средств на бухгалтерских счетах представлены в таблице:

Показатель	2025г. (тыс. руб.)	2024г. (тыс. руб.)	2023г. (тыс. руб.)
Касса организации	0	0	0
Расчетные счета	4 445	58 625	176 211
Валютные счета	1 877	2 162	2 022
Прочие специальные счета (краткосрочные депозиты)	241 900	253 300	203 000
Итого	248 222	314 087	381 233

По состоянию на 31.12.2025 остаток средств на валютных счетах составил 20 380,78 евро. Все валютные средства переоценены по курсу ЦБ РФ на отчетную дату 31.12.2025 по курсу: 1 евро= 92,0938 руб.

По состоянию на 31.12.2024 остаток средств на валютных счетах составлял 20 380,78 евро (курс: 1 евро= 106,1028 руб.)

У Общества отсутствуют недоступные для использования денежные средства и их эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2025 г.

8. Обязательства.

8.1. Расшифровка изменений по строке 1520 бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность».

По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность составляет 428 054 тыс. руб., что на 44 562 тыс. руб. меньше, чем по состоянию на 31.12.2024 рублей (на 31.12.2024 – 472 616 тыс. рублей.).

По расчетам с поставщиками и подрядчиками в отчетном периоде произошло уменьшение кредиторской задолженности на 22 408 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками составляет 312 701 тыс. руб.

Сумма полученных авансов за отчетный период уменьшилась на 10 904 тыс. руб. и на 31.12.2025 составила – 25 407 тыс. руб.

Кредиторская задолженность перед прочими дебиторами и кредиторами увеличилась на 225 тыс.руб. за отчетный период и на 31.12.2025 г. составила 9 175 тыс.руб..

Кредиторская задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 80 770 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого периода произошло увеличение на 13 972 тыс. руб.:

- обязательства по социальному страхованию и обеспечению уменьшились на 1 257 тыс. руб. и составили 6 938 тыс.руб.,
- задолженность по НДС, не отраженная на ЕНС, увеличилась на 11 498 тыс. руб. и составила 65 311 тыс.руб.,
- обязательства по прочим налогам и сборам (налог на прибыль организаций, транспортный, имущественный, земельный налоги) выросли на 3 731 тыс. руб. и составили 8 521 тыс.руб.

Задолженность перед персоналом по оплате труда и подотчетными лицами на 31.12.2025 отсутствует.

Расшифровка строки 1510 бухгалтерского баланса

Сумма процентов по займам и кредитам на 31.12.2025 составила 3 511 тыс.руб., на 31.12.2024 – 3 753 тыс.руб.

Краткосрочные займы, тыс.руб.

Договоры	Краткосрочная задолженность по основному долгу на 31.12.2025	Краткосрочная задолженность по основному долгу на 31.12.2024
13/23 от 24.05.2023	51 790,47	53 360,55
19/21 от 07.04.2021	3 886,72	18 885,68
23/21 от 18.05.2021	3 411,73	8 258,00
42/20 от 07.07.2020	-	9 118,63
53/21 от 08.09.2021	39 383,46	52 968,48
62/20 от 21.09.2020	-	24 843,09
70/20 от 11.11.2020	-	38 158,87
СНЛ/060424-367101 от 21.06.2024	46 530,66	47 658,75
СНЛ/060425-312687 от 17.06.2025	40 363,64	-
ИТОГО	185 366,68	253 252,04

Расшифровка строки 1410 бухгалтерского баланса

Долгосрочные займы, тыс. руб.

Договоры	Долгосрочная задолженность по основному долгу на 31.12.2025	Долгосрочная задолженность по основному долгу на 31.12.2024
13/23 от 24.05.2023	73 369,84	125 160,31
19/21 от 07.04.2021	-	3 886,72
23/21 от 18.05.2021	-	3 411,73
42/20 от 07.07.2020	-	-

53/21 от 08.09.2021	-	39 383,46
62/20 от 21.09.2020	-	-
70/20 от 11.11.2020	-	-
СНЛ/060424-367101 от 21.06.2024	116 326,64	162 857,3
СНЛ/060425-312687 от 17.06.2025	139 666,82	-
ИТОГО	329 363,30	334 699,53

В 2025 году сумма погашения основного тела кредитов составила 252 863 тыс. руб.

Кредитование осуществляет Банк ВТБ (ПАО) в рамках Кредитных соглашений начиная с 2017 года. Список действующих кредитных соглашений приведен в таблицах к расшифровкам строк 1410 и 1510 бухгалтерского баланса.

Кредитные договоры 19/21 от 07.04.2021, 23/21 от 18.05.2021 были заключены в рамках программы льготного кредитования субъектов МСП «Программа 1764»

В 2025 году был заключен кредитный Договор № СНЛ/060425-312687 от 17.06.2025 для приобретения трех единиц техники. Сумма привлеченных кредитных средств – 183 394,1 тыс. руб. Процентная ставка по кредитному договору – 23,7 % годовых, привязана к ключевой ставке ЦБ. В связи с понижением ключевой ставки в октябре и ноябре 2025 процентная ставка по договору была снижена до 21,7% и 20,2% соответственно.

Средние процентные ставки по кредитам (% годовых), начисленные проценты:

	2025	2024
Кредиты в российских рублях	10,12%	8,58%
Сумма начисленных процентов по кредитам составила	92 260,74 тыс.руб.	71 919,5 тыс.руб.

Информация о наличии и движении обязательств (за исключением оценочных и прочих обязательств) отражена в Таблице 8.1. пояснений к Бухгалтерской отчетности за 2025г., где подробно изложены изменения по строкам 1410, 1510, 1520 и 1550 бухгалтерского баланса.

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном					На конец периода
			поступило		списано		переклас сифициро вано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	334 700	183 394	-	(188 731)	-	-	329 363
	За 2024 г.	378 246	213 269	-	(256 815)	-	-	334 700
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	334 700	183 394	-	(188 731)	-	-	329 363
	За 2024 г.	378 246	213 269	-	(256 815)	-	-	334 700
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	773 932	89 079	93 521	(286 072)	(2)	-	670 458
	За 2024 г.	902 922	135 310	71 921	(336 221)	-	-	773 932
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	335 109	30 954	-	(53 360)	(2)	-	312 701
	За 2024 г.	322 271	70 669	1	(57 831)	-	-	335 109
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	36 311	25 407	-	(36 311)	-	-	25 407
	За 2024 г.	125 271	36 003	-	(124 963)	-	-	36 311
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8 950	7 915	1 260	(8 949)	-	-	9 175
	За 2024 г.	14 069	8 802	-	(13 921)	-	-	8 950
Краткосрочные кредиты и проценты по займам	За 2025 г.	253 252	-	92 261	(156 635)	-	-	188 878
	За 2024 г.	284 456	-	71 920	(103 124)	-	-	253 252
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 790	7 844	-	(4 113)	-	-	8 521
	За 2024 г.	32 419	1 869	-	(29 498)	-	-	4 790
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	53 813	11 498	-	-	-	-	65 311
	За 2024 г.	52 695	1 118	-	-	-	-	53 813
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 955	-	-	(1 955)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	8 195	-	-	(1 257)	-	-	6 938
	За 2024 г.	8 285	6	-	(96)	-	-	8 195
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	25 355	-	-	(25 355)	-	-	-
	За 2024 г.	16 517	8 838	-	-	-	-	25 355
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	92	-	-	(92)	-	-	-
	За 2024 г.	240	88	-	(236)	-	-	92
Прочие краткосрочные обязательства	За 2025 г.	48 065	5 461	-	-	-	-	53 526
	За 2024 г.	44 744	7 917	-	(4 596)	-	-	48 065
Итого	За 2025 г.	1 108 632	272 473	93 521	(474 803)	(2)	X	999 821
	За 2024 г.	1 281 168	348 579	71 921	(593 036)	-	X	1 108 632

8.2. Просроченные обязательства.

Информация о наличии просроченных обязательств (за исключением оценочных обязательств) отражена в Таблице 8.2. Пояснений к Бухгалтерской отчетности за 2025 год.

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	280 843	296 662	249 277
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	279 343	282 839	213 561
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 500	13 812	35 716
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	11	-

8.3 Расшифровка изменений по строкам 1540 бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства»

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате

отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Информация об наличии и движении оценочных обязательств отражена в Таблице 8.3 пояснений к Бухгалтерской отчетности за 2025г.

8.3. Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	25 676	55 677	48 550	501	32 302
	За 2024 г.	22 515	36 172	33 010	1	25 676
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	25 676	55 677	48 550	501	32 302
	За 2024 г.	22 515	36 172	33 010	1	25 676

Обществом сформировано оценочное обязательство по предстоящим расходам на отпуска сотрудников. По состоянию на 31.12.2025 г. обязательство составило 32 302 тыс. руб., на 31.12.2024 – 25 676 тыс. руб.

(тыс. руб.)				
Оценочные обязательства	Остаток на 31.12.2024	Начислено за 2025 год	Использовано за 2025 год	Остаток на 31.12.2025
Резерв отпусков	20 930	48 082	41 467	27 545
Оценочные обязательства по страховым взносам	4 746	7 594	7 583	4 757
ИТОГО	25 676	55 676	49 050	32 302

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации об условных обязательствах и условных активах производится в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Отчет о финансовых результатах (ОФР)

9. Выручка

В 2025 году Общество получило доходы от оказания услуг специализированной строительной техники с экипажем (строка 2110 ОФР) в размере 1 352 889 тыс. руб. (без НДС).

В 2025 г. произошло снижение выручки от основного вида деятельности по сравнению с 2024 годом на 177 919 тыс. руб. или 11,6%. В 2024 году этот показатель составлял 1 530 808 тыс. руб. (без НДС).

10. Расшифровка строки 2120 Отчета о финансовых результатах.

За 2025 г. себестоимость продаж Общества составила 860 609 тыс. руб., что на 163 489 тыс. руб. или 16% меньше по сравнению с 2024 годом. По итогам

2024 года себестоимость продаж составляла 1 024 098 тыс.руб.. Данные изменения связаны с уменьшением количества оказываемых услуг за отчетный период и оптимизацией расходов.

Состав расходов по обычным видам деятельности раскрыт в Таблице 10 Пояснений к бухгалтерской отчетности за отчетный год.

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	81 467	82 378
Затраты на оплату труда	542 209	426 602
Отчисления на социальные нужды	94 250	104 437
Амортизация	196 606	182 050
Прочие затраты	304 371	480 335
Итого по элементам	1 218 904	1 275 802
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 218 904	1 275 802

11.Строки 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах

В связи с вступлением в силу ФСБУ 2/2023 при формировании прочих доходов и прочих расходов в отчете о финансовых результатах показатели, относящиеся к одному или нескольким аналогичным факторам хозяйственной жизни, были зачтены (доходы и расходы от реализации основных средств, курсовые разницы по валютным обязательствам, резервы по сомнительным долгам). В связи с этим для сопоставимости показателей данные за 2024 год по строкам 2340 и 2350 отражены ретроспективно.

За отчетный период прочие доходы (строка 2340) выросли на 53 065 тыс.руб. и составили на 31.12.2025г. - 104 509 тыс.руб. (на 31.12.2024 – 51 444 тыс.руб.). Данные изменения обусловлены в основном наличием положительных курсовых разниц из-за пересчета валютных обязательств Общества в связи с укреплением рубля.

За отчетный период прочие расходы снизились на 134 271 тыс.руб. и составили на 31.12.2025г. – 18 813 тыс.руб. (на 31.12.2024 – 153 084 тыс.руб.). Данные изменения связаны с восстановлением части резервов по сомнительным долгам, отсутствием отрицательных курсовых разниц по сравнению с 2024 годом, и наличием в 2024 году расходов, не принимаемых к налогообложению, связанных с оплатой санкций, наложенных контролирующими органами.

12.Расшифровка строки 2400 Отчета о финансовых результатах

За 2025 год чистая прибыль Общества составила 123 704 тыс. руб., что на 60 970 тыс. руб. или 97% больше по сравнению с 2024 годом.

Финансовый результат от деятельности Общества составляет:
тыс.руб.

	2025 год		2024 год	
	Бухгалтерский учет	Налоговый учет	Бухгалтерский учет	Налоговый учет
Доходы:	1 495 172	1 478 930	1 872 879	1 818 672
в т.ч.				
Выручка от реализации	1 352 889	1 398 916	1 530 808	1 739 337
Внереализационные доходы	142 283	80 014	342 071	79 335
Расходы:	1 329 978	1 341 544	1 743 072	1 549 940
в т.ч.:				
Расходы, связанные с производством и реализацией	1 218 904	1 222 492	1 275 802	1 421 877
Внереализационные расходы	111 074	119 052	467 270	128 063
Прибыль (убыток) до налогообложения	165 194	135 386	129 807	268 732
Сумма убытков прошлых лет, уменьшающих налоговую базу в текущем отчетном периоде	-	-	-	120 541
Налог на прибыль:	41 490	34 347	67 073	29 638
в т.ч.:				
Текущий налог на прибыль	34 347	34 347	29 638	29 638
Отложенные налоговые активы (обязательства)	7 143	-	37 435	
Прибыль (убыток)	123 704	103 039	62 734	239 094

13. Расшифровка строки 2410 Отчета о финансовых результатах

Применение ПБУ 18/02

Сумма текущего налога на прибыль определяется Обществом путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового обязательства (ПНО), а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

Применение ПБУ 18/02 представлено в таблице:

Код*	Показатель	Сумма за 2025 г., тыс.руб.	Сумма за 2024 г., тыс.руб.
	Порядок расчета		
А	Прибыль до налогообложения	165 194	129 807
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	37 713	39 056
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	160 008	123 916
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	47 013	37 713
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	176 451	160 008
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		

1	Отложенный налог на начало периода	-122 295	-84 860
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	-129 438	-122 295
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	-7 143	-37 435
	(2) - (1)		
4	Текущий налог на прибыль	-34 347	-29 638
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")		
5	Расход по налогу за отчетный период	-41 490	-67 073
	(3) + (4)		
6	Условный расход по налогу	-41 299	-25 961
	- (А) * 25%		
7	Постоянный налоговый расход	-191	- 41 112
	(5) - (6)		
8	Чистая прибыль	123 704	62 734
	(А) + (5)		

Остатки по счету отложенных налоговых активов на 31.12.2025г. в размере 47 013 тыс. руб. обоснованы, так как в основном объеме состоят из признанного налогового актива (46 948 тыс.руб.), сформированного за счет нереализованных (неоплаченных) курсовых разниц по расчетам с иностранным контрагентом Trading Company P. van Adrighem в рамках обязательств по аренде техники Обществом.

14. Отчет об изменениях капитала

Оценка чистых активов Общества (раздел 3 ОИК).

По состоянию на 31.12.2023 г чистые активы Общества составляли 960 677 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 г – 982 235 тыс. руб.

По итогам 2025 г. чистые активы Общества составили 1 032 410 тыс. рублей. Прирост в 2025 г. был обусловлен полученной по итогам года прибылью в размере 123 704 тыс. руб. Уменьшение капитала в отчетном году связано с выплатой дивидендов в размере 73 529 тыс.руб.

(тыс. руб.)

	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Нераспределенная прибыль	1 032 310	982 136	960 577
Уставный капитал	100	100	100
Стоимость чистых активов	1 032 410	982 236	960 677

15. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств суммы поступления и выбытия денежных средств указаны без учета налога на добавленную стоимость. Денежные средства отражены в бухгалтерском балансе по строке 1250.

Остатки денежных средств на бухгалтерских счетах представлены в таблице:

Показатель	2025г. (тыс. руб.)	2024г. (тыс. руб.)	2023г. (тыс. руб.)
Касса организации	0	0	0
Расчетные счета	4 445	58 625	176 211
Валютные счета	1 877	2 162	2 022
Депозиты	241 900	253 300	203 000
Итого	248 222	314 087	381 233

Все валютные средства переоценены по курсу ЦБ РФ на отчетную дату.

У Общества отсутствуют недоступные для использования денежные средства и их эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2025 г.

16. Обеспечения, полученные и выданные

Информация о наличии и движении обеспечений обязательств отражена в Таблице 9. пояснений к Бухгалтерской отчетности за 2025г.

9. Обеспечения обязательств			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	2 500	2 500	89 311
в том числе:			
БАНК ВТБ (ПАО)	2 500	2 500	89 311
Выданные - всего	533 685	612 310	785 212
в том числе:			
БАНК ВТБ (ПАО)	533 685	612 310	785 212

Обеспечения полученные:

В течение 2024 года было погашено банковских гарантий на сумму 86 811 тыс. руб. Общая сумму банковских гарантий на 31.12.2024 года составляет 2 500 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. сумма банковских гарантий не изменилась:

Филиал ОПЕРУ-4 Банка ВТБ (ПАО) в СПб	Тыс. руб.
БГ № IGR23/DUNW/0692 от 26.04.2023	2 500,00
Итого	2 500,00

Обеспечения выданные:

Для обеспечения кредитных обязательств обществом оформлены залоговые соглашения с ПАО Банк ВТБ, сумма которых по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 533 685,44 тыс. рублей. В залог переданы следующие основные средства:

Филиал ОПЕРУ-4 Банка ВТБ (ПАО) в СПб	Сумма на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024 г., тыс. руб.
LIEBHERR LTM 1100-4.2 (...5103)	-	15 250,00
LIEBHERR LTM 1100-4.2 (...5153)	21 005,00	18 819,50
LIEBHERR LTM 1130-5.1 (...5425)	-	16 050,00
LIEBHERR LTM 1130-5.1 (...5485)	22 188,00	20 507,00
LIEBHERR LTM 1160-5.1 (...5331)	19 650,00	16 800,00
LIEBHERR LTM 1200-5.1 (...5418)	19 082,50	19 082,50
LIEBHERR LTM 1200-5.1 (...5486)	23 200,00	19 800,00
SANY SCC1000C(...0096)	9 883,50	9 883,50
SANY SCC1350E	15 322,50	15 322,50
SANY SCC1800(78PB7168)	18 329,00	26 500,00
SANY SCC1800(CCO180CB2359)	29 500,00	29 500,00
SANY SCC2000A (SYCEF00200ADZ1010)	28 030,00	-
SANY SCC2800 (CCO280CB0010)	32 358,45	32 358,45
SANY SCC2800 (CCO280CB0012)	35 551,49	35 551,49
SANY SCC3200A-1 (№1)	46 150,00	46 150,00
SANY SCC3200A-1 (№2)	44 700,00	44 700,00
SANY SCC4000A-6	84 000,00	84 000,00
SANY STC1200T5 (Y847KE198)-27	16 655,00	-
SANY STC1200T5 (Y853KE198)-28	16 655,00	-
Автомобильный кран LIEBHERR LTM 1500-8.1	-	71 665,00
Кран гусеничный стреловой SANY SCC1800 (...CA1556)	-	25 000,00
Кран гусеничный стреловой SANY SCC1800 (...CA1563)	-	25 000,00
АБК и земельный участок	43 755,00	40 370,00
Котельная	585,00	-

Ремонтная мастерская (Ангар)	7 085,00	-
Итого	533 685,44	612 309,94

17. Информация о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (Утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

Директор Общества – Александров Иван Александрович

На 31.12.2025 г участниками Общества являются:

50 % - Александров Иван Александрович, бенефициарный владелец. Александров И.А. получил указанную долю в уставном капитале общества на основании договора дарения 78 АВ №3188320 от 22.02.2023 г. от Иголинской Валентины Борисовны.

50 % - ООО «Рентал-Групп». Состав участников ООО «Рентал-Групп» на конец отчетного периода следующий:

- Царева Анна Владимировна (49% размер доли в ООО «Рентал-Групп»);
- Орлова Марианна Бруновна (24% размер доли в ООО «Рентал-Групп»);
- Царев Тимур Кириллович (27% размер доли в ООО «Рентал-Групп»).

На 31.12.2024 в состав участников входили те же лица, что поименованы выше, с теми же размерами долей.

В 2025 году осуществлялась выплата дивидендов в размере 73 529 тыс. руб., по 36 764,5 тыс. руб. в равных долях каждому участнику общества.

Операции с Александровым И.А. отражены в разделе «Сведения о вознаграждениях (оплате труда) управленческого персонала».

Иных операций со связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялось.

Сведения о вознаграждениях (оплате труда) управленческого персонала

тыс. руб.

№ п/п	Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (Аппарат управления)	Начислено (заработная плата, отпускные, страховые взносы) тыс. руб.	
		за 2025 г.	за 2024 г.
1	Оплата труда и оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за отчетный период (без НДФЛ)	182 012	125 917
2	НДФЛ за отчетный период	45 279	21 674
3	Взносы за отчетный период	36 209	26 009
ИТОГО		263 500	173 600

Под основным управленческим персоналом организации понимаются (ПБУ 11/2008) руководитель (директор), главный механик, главный инженер, заместитель директора по общим вопросам и заместитель директора по экономике и финансам.

Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение 2025 года и 12 месяцев после:

- оплата труда за отчетный период (оплата по окладу, премии ежемесячные, квартальные годовые);
- начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды;
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде;

Оплата Обществом лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала не производилась.

Общество не выплачивало долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) такие как:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;
- иные долгосрочные вознаграждения, в том числе взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала.

18. Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции

Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции является важным элементом корпоративной культуры и корпоративной этики и означает полное неприятие мошенничества и коррупции при осуществлении взаимоотношения сотрудников с контрагентами и с третьими лицами.

Общество заявляет о полном неприятии мошенничества и коррупции, пропагандирует культуру честного, ответственного и этичного поведения своих сотрудников.

Основные принципы корпоративного поведения:

- обеспечение высокого уровня деловой этики в отношениях с участниками, инвесторами, сотрудниками, контрагентами;

- обеспечение предупреждения мошенничества и коррупции как внутри Общества, так и в отношениях с третьими лицами;
- соблюдение высоких стандартов социальной ответственности в деятельности Общества.

В процессе исполнения трудовых обязанностей сотрудники Общества обязаны избегать любые конфликты интересов.

19. Оценочные и условные обязательства и условные активы

Информация по структуре, движению, наличию и об изменениях оценочного резерва представлена в разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т. е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Рентал Юнитс», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2025 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

20. Незаконченные судебные разбирательства и события после отчетной даты

На дату составления настоящей бухгалтерской отчетности у общества имеются исполнительные производства о взыскании задолженности со следующих контрагентов:

1. ООО «АРКС МТ», Дело № 56-99494/2020 от 06.11.2020 г. На сумму задолженности в размере 995 тыс. руб. сформирован РСД. Сумма иска - 1 022 тыс. рублей.
2. ООО «ФИРМА «ДЕКО», Дело № А56-58880/2019 г. от 27.05.2019 - сумма иска 12 463 тыс. рублей.
3. ООО «МОСТООТРЯД № 75», Дело № А56-36344/2019 от 29.03.2019 и Дело № А56-36363/2019 от 29.03.2019 г. - сумма иска 7 888 тыс. рублей
4. ООО «КОМПЛЕКС», Дело № А56-136701/2018 от 02.11.2018 - сумма иска 2 355 тыс. рублей.
5. ООО «СК «Татдорстрой», Дело № А56-12486/2018 от 18.04.2018 г. - сумма иска 2 090 тыс.руб.
6. ООО «НЕФТЕГАЗЕОМПЛЕКТМОНТАЖ», Дело № А56-99049/2021 от 01.11.2021 – сумма иска 1 347 тыс. рублей
7. ООО «ГК «СПУТНИК», Дело № 56-96969/2021 от 27.10.2021 – сумма иска 1 090 тыс. рублей.

8. ООО «ГЕМОИТ», Дело №А56-71619/2022 от 13.07.2022 – сумма иска 25 314 тыс.руб.
9. ООО «Паркнефть», Дело №56-100211/2024 – сумма иска 8 860 тыс.руб.

На дебиторскую задолженность указанных выше контрагентов в бухгалтерском учете создан резерв по сомнительным долгам. В отношении данных юридических лиц запущена процедура банкротства. Общая сумма задолженности по данным контрагентам составила 62 429 тыс. руб.

После 01.01.2025 г. и до даты составления настоящей бухгалтерской отчетности других событий, требующих дополнительного раскрытия, влияющих на понимание настоящей отчетности и не раскрытых в настоящей отчетности, не произошло.

21. Подверженность рискам

СПОД

В настоящий момент руководством Общества производится оценка воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, вызванных спецоперацией России на Украине, на деятельность Общества. По состоянию на дату подписания отчетности оценить существенность воздействия возможных будущих событий на финансовое положение и результаты не представляется возможным.

Страновой и политический риск

Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от мировой макроэкономической ситуации, эффективности экономических мер, финансовых механизмов и кредитно-денежной политики Правительства Российской Федерации, развития налоговой, правовой, административной и политической систем.

Политическая и экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику.

Основные риски, связанные с нестабильной политической и экономической ситуацией в Российской Федерации, не окажут существенного влияния на ведение бизнеса, т.к. единственный контракт за пределами РФ закончился в январе 2022 года и существенную долю в выручке составляют госконтракты.

В целом общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране, однако, в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране, руководство предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на свое финансовое положение и финансовые результаты деятельности, чтобы обеспечить непрерывную деятельность Общества.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Учитывая вероятность такой позиции, Общество внимательно изучает налоговое законодательство, отслеживает его изменение и использует взвешенные и безопасные подходы к учету доходов и расходов, к отражению хозяйственных операций.

Правовой риск

Законодательный процесс в Российской Федерации является активным, и вносимые в действующее законодательство изменения могут привести к существенному преобразованию сложившихся правоотношений.

Изменение правил таможенного контроля и пошлин не может оказывать существенное влияние на результаты экономической деятельности Общества.

Риски, связанные с изменением политики в области лицензирования не могут оказать существенного влияния на деятельность Общества, поскольку деятельностью, подлежащей обязательному лицензированию Общество не занимается.

Изменение судебной практики может оказать влияние на деятельность Общества. Вместе с тем данный вид риска представляется маловероятным.

Охрана окружающей среды

В настоящее время в России ужесточается природоохранное законодательство и позиция государственных органов РФ относительно его соблюдения. Потенциальные изменения, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, не могут быть оценены с достаточной точностью, но они могут оказаться существенными. Руководство Общества отслеживает изменения, касающиеся охраны окружающей среды, и вносит соответствующие коррективы в деятельности компании.

Административный риск

Основные решения, относящиеся к деятельности Общества, принимает директор. Риск возникновения конфликтов интересов, агентской схемы, можно оценить, как незначительный.

По мнению Общества, возможный ущерб от потери одного из топ-менеджеров можно оценить, как низкий, а вероятность потери сразу нескольких топ-менеджеров как средний.

Рыночные риски

Рыночные риски – риски того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовым инструментам будет колебаться в рыночных ценах. Данные риски включают в себя валютные риски, а также риски изменения процентной ставки.

Общество не подвержено влиянию таких ценовых рисков, так как Общество не имеет соответствующих финансовых инструментов.

Валютный риск

Общество не подвержено существенному валютному риску вследствие колебания обменных курсов доллара США и евро, т.к. общество оказывает услуги, приобретает товары и привлекает заемные средства преимущественно в российских рублях.

Риск изменения процентных ставок

Колебания рыночных процентных ставок оказывают влияние на финансовое положение и потоки денежных средств Общества. Риск изменения процентной ставки по кредитам и займам является не существенным, т.к. основные заемные средства получены по программе государственного субсидирования, предусмотренной Постановлением Правительства РФ от 30.12.2018 г. № 1764. Также в соответствии с среднесрочным прогнозом Банка России ключевая ставка будет снижаться, что положительно повлияет на процентную ставку по кредитным договорам Общества, заключенным в 2024 и 2025 годах.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и не задействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

22. Непрерывность деятельности

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности, привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность

в течение 12 месяцев после отчетной даты, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Не существует права изъятия активов Общества за долги. Общество не предоставляло гарантии третьим лицам.

Директор
ООО «Рентал Юнитс»
12 марта 2026 года

И.А. Александров