

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	6 427	7 763	5 002
в том числе:			
Здания	502	531	559
Сооружения	1 827	1 993	2 160
Машины и оборудование (кроме офисного)	9	23	40
Транспортные средства	4 089	5 216	2 243
Неамортизируемые основные средства - всего	102	102	102
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	102	102	102

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	119	128	125
в том числе:			
здания	119	128	125
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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.	2 565	-	11 531	(7 378)	-	-	X	X	6 718	-
	3а 2024 г.	3 362	-	14 726	(15 523)	-	-	X	X	2 565	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	978	-	5 717	(1 040)	-	-	-	-	5 655	-
	3а 2024 г.	1 973	-	3 805	(4 800)	-	-	-	-	978	-
Топливо	3а 2025 г.	1 103	-	4 503	(4 806)	-	-	-	-	800	-
	3а 2024 г.	753	-	7 908	(7 558)	-	-	-	-	1 103	-
Запчасти	3а 2025 г.	484	-	1 248	(1 469)	-	-	-	-	263	-
	3а 2024 г.	636	-	2 801	(2 953)	-	-	-	-	484	-
инвентарь	3а 2025 г.	-	-	63	(63)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	212	(212)	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
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)							Создание резерва по сомнительным долгам	На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			восстановление резерва	переклассифицировано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	Списано за счет резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	4 963	(4 579)	-	-	(988)	-	-	919	-	-	3 975	(3 660)	
	3а 2024 г.	2 551	(12)	2 718	-	(306)	-	(12)	-	-	4579	4 963	(4 579)	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	127	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	123	-	
	3а 2024 г.	433	-	-	-	(306)	-	-	-	-	-	127	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4 693	(4 579)	-	-	(897)	-	-	919	-	-	3 796	(3 660)	
	3а 2024 г.	2 027	(12)	2 666	-	-	-	(12)	-	-	4579	4 693	(4 579)	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	103	-	-	-	(49)	-	-	-	-	-	54	-	
	3а 2024 г.	60	-	43	-	-	-	-	-	-	-	103	-	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	
	3а 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	36	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	27	-	9	-	-	-	-	-	-	-	36	-	
Итого	3а 2025 г.	4 963	(4 579)	-	-	(988)	-	-	919	X	-	3 975	(3 660)	
	3а 2024 г.	2 551	(12)	2 718	-	(306)	-	(12)	-	X	4579	4 963	(4 579)	

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	-	3 660	-	4 579	-	12
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	3 660	-	4 579	-	12

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	164	49	-	(47)	-	-	166
	3а 2024 г.	481	-	-	(315)	(2)	-	164
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	41	-	-	(39)	-	-	2
	3а 2024 г.	72	-	-	(29)	(2)	-	41
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	40	-	-	(8)	-	-	32
	3а 2024 г.	57	-	-	(17)	-	-	40
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	83	49	-	-	-	-	132
	3а 2024 г.	350	-	-	(267)	-	-	83
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	164	49	-	(47)	-	X	166
	3а 2024 г.	481	-	-	(315)	(2)	X	164

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	896	854	896	-	854
	За 2024 г.	791	896	791	-	896
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	896	854	896	-	854
	За 2024 г.	791	896	791	-	896

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 576	17 542
Затраты на оплату труда	12 575	12 318
Отчисления на социальные нужды	3 054	2 766
Амортизация	1 336	874
Прочие затраты	614	573
Итого по элементам	21 155	34 073
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	21 155	34 073

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.	-	-	-	-

9.

10.

**Текстовые пояснения
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗАО «ГАГАРИНИНЖСЕЛЬСТРОЙ»**

ЗА 2025 ГОД

I. Общие сведения

Закрытое акционерное общество «Гагарининжсельстрой» (далее – «Общество») зарегистрировано 14 июня 1994 года и занимается производством земляных работ, производством общестроительных работ по строительству автомобильных дорог, оказывает услуги по эксплуатации мелиоративных систем и по деятельности автомобильного грузового транспорта. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 19 человек (на 31 декабря 2024 года 25 человек).

Общество было зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 5 по Смоленской области за № 1026700883241 от 14.10.2002. Свидетельство серии 67 №001525052.

Общество зарегистрировано по адресу: Смоленская область, город Гагарин, улица Мелиоративная, дом 7.

Единственным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

Уставом Общества предусматривается создание Совета директоров и избрание Ревизора.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Как малое предприятие не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02. Отчетность составлена по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

В соответствии с изменениями внесенными федеральными законами №99-ФЗ и № 114-ФЗ в ст.67.1 ГК РФ и в статью 88 Закона «Об акционерных обществах» №208-ФЗ от 26.12.1995г. для Общества отменена обязанность проводить аудит бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией Общества.

11. II. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

В 2025 году у Общества отсутствовали основные средства, нематериальные активы по которым определяется рыночная стоимость. Резервы под снижение стоимости активов также не создавались (в связи с отсутствием таких активов).

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

В 2025 году у Общества отсутствовали активы и обязательства в иностранных валютах.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

С 2023 года Общество применяет новый стандарт ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Последствия изменения учетной политики в связи с началом его применения отражаются

альтернативным методом (п.49), т.е. без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды согл [п. 8](#) ФСБУ 6/2020. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании [Классификации](#) основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002

№ 1. В отношении объектов основных средств, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Срок полезного использования устанавливается в соответствии с Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002г. Обществом установлены следующие сроки:

Номер п/п	Наименование объектов основных средств	Срок полезного использования, месяцев
1	Здания	1000
2	Сооружения	375
3	Передаточные устройства	300
4	Строительная техника	106
5	оборудование	240
6	Производственный инвентарь	60
7	Автомобили грузовые	105
8	Автомобили легковые	60

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Основные средства приобретались за счет собственных средств Общества. Заемные средства не привлекались.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств.

Общество не производит переоценку основных средств.

5. Материально-производственные запасы

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

При отпуске сырья и материалов в производство они оценивались по средней себестоимости.

6. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). НДС не облагаются услуги, так как Общество применяет упрощенную систему налогообложения и выручка не превышала лимит доходов в сумме 60 млн. руб..

Резерв по сомнительным долгам создается при возникновении задолженности, непогашенной в течение 90 дней с момента обязанности ее оплаты согласно условиям договора.

7. Уставный, добавочный и резервный капитал.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных именных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

В соответствии с Уставом Общества Общество вправе создать резервный фонд в размере 5% от уставного капитала по решению Общества. Размер ежегодных отчислений составляет не менее 5% от чистой прибыли.

8. Резервы предстоящих расходов, оценочные резервы и резервы под условные факты хозяйственной деятельности

Резерв на оплату отпусков создается на конец года путем умножения среднедневного заработка работника на количество неиспользованных дней отпусков, определенного на основании результатов их инвентаризации.

9. Признание доходов от обычных видов деятельности

Выручка от выполненных работ и оказанных услуг отражается по методу начислений. Доходы организации за выполненные работы и услуги признаются в момент принятия их заказчиком согласно первичных документов, подписанных заказчиком.

К доходам, полученным от обычных видов деятельности относятся доходы от выполнения работ по мелиорации, от выполнения земляных работ, работ по строительству автомобильных дорог, от оказания услуг техники, от аренды производственных площадей. К прочим относятся все остальные виды доходов, включая доходы, полученные от реализации материалов.

10. Признание расходов

Общество признает расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия осуществления и характера своей деятельности расходами по обычным видам деятельности и прочими расходами.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг.

В составе прочих расходов учитываются:

- услуги банка;
- списание дебиторской задолженности;
- расходы от реализации материалов;
- неустойки по хозяйственным договорам;
- создание резерва по сомнительным долгам;
- создание резерва на оплату отпусков;

- прочие расходы
- Управленческие расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90.

12. III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Основные средства, полученные в лизинг

В 2025 году Общество не пользовалось лизингом.

Основные средства, полученные в аренду

В составе арендованных основных средств числился автомобиль CHEVROLET KLAS (Aveo) P848MH67RUS согласно договора №1 от 01.07.2024г. с Ильиным Н.В. и автомобиль VOLVO XC90, арендованный по договору №2 от 01.11.2024г и №1 от 01.11.2025г. с Бригадиным А.И. Сумма арендной платы за пользование автомобилями за 2025 год составила 138,0 тыс.рублей.

Капитальные вложения

В 2025 году Обществом основные средства не приобретались.

2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Величина дебиторской задолженности покупателей и заказчиков относится к расчетам со следующими покупателями:

тыс.руб.

Наименование заказчиков	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Администрация Тумановского с.п.	0	918
ОАО «Вязьмаремтехпред»	0	9
ИП Богуцкий Б.В.	0	22

ИП Сергеева А.А.	61	50
ИП Земсков Н.И.	0	18
ООО «Строймеханизация»	3660	3661
ООО «Техноград»	75	15
Итого	3796	4693

Покупатели и Общество не являются связанными сторонами. Данная задолженность относится к краткосрочной.

Просроченная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

На величину нереальной к взысканию дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, поставщиков создан резерв по сомнительным долгам:

тыс.руб.

Наименование заказчиков	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Администрация Тумановского с.п.	0	919
ООО «Строймеханизация»	3660	3660
Итого	3660	4579

Структура авансов выданных:

тыс.руб.

Наименование поставщика	31.12.2025	31.12.2024	Комментарий
ООО «Газпром межрегионгаз смоленск»	30	0	Предоплата за газоснабжение

ООО «Консультант»	41	50	Предоплата за информационные услуги
ООО «КОНТО-ЙОЛ»	6	6	Предоплата за песок, щебень
Мобильные ТелеСистемы	0	1	Предоплата на услуги мобильной связи
ООО «РН-Карт-Смоленск»	42	65	Предоплата на приобретение ГСМ
ООО Токаревское карьероуправление»	1	5	Предоплата за приобретение щебня
УФПС Смоленской области	3	0	Предоплата на выписку газет
Итого	123	127	

Структура прочей дебиторской задолженности

Виды прочей дебиторской задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Беспроцентные займы, выданные персоналу организации	0	0
Расходы будущих периодов	0	36
Переплата по налогам и сборам	0	0
Переплата по страховым взносам	2	2
Задолженность банка по начисленным процентам по депозитному вкладу на расчетном счете	48	96
Средства, выданные в подотчет	0	2
Средства для размещения сведений в ЕФРСФДЮЛ	0	0
Средства, размещенные в системе Платон (авто свыше 12т)	6	7

Средства для обеспечения контракта	0	0
Итого	56	143

3. Денежные средства

Наименование счета	На 31.12.2025	На 31.12.2024
По расчетному счету (включая счет 55 «депозитные, специальные счета»)	13286	15351
По кассе	0	0
Итого	13286	15351

4. Капитал и резервы, нераспределенная прибыль

Уставный капитал

Уставный капитал Общества отражен в балансе в размере 175 тыс.руб. в соответствии с учредительными документами Общества.

Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества составляет 4222 тыс.руб. В его составе отражаются результаты проведенной переоценки внеоборотных активов 1996-1997гг.

Резервный капитал

Резервный фонд Общества отражен в балансе в размере 9 тыс.руб.в соответствии с положениями Устава.

Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль по состоянию на начало 2025 года составляла 20699 тыс.руб. В течение года за счет данной прибыли согласно решения собрания акционеров от 30.05.2025г было использовано прибыли в размере 405 тыс.руб. на выплаты премии к праздничным датам и оказание материальной помощи работникам. По итогам деятельности за 2025 год была получена прибыль в сумме 1127 тыс. руб. На конец 2025 года нераспределенная прибыль составила 21421 тыс.руб.

В 2025 году базовая прибыль на акцию составила 12руб.91 коп., а в 2024 году базовая прибыль на акцию составила 24 руб.39 коп.

5. Кредиторская задолженность

Основными кредиторами Общества по расчетам с поставщиками и подрядчиками являются:

тыс.руб.

Наименование поставщика	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Характер задолженности
ООО «Газпром межрегионгаз Смоленск»	0	35	За газоснабжение
электроэнергия	0	4	За электроснабжение
ПАО Ростелеком	2	2	За услуги связи
Итого	2	41	

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам бухгалтерского баланса составила:

тыс.руб.

Наименование налога	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Земельный налог	18	18
Транспортный налог	34	30
НДПИ	0	0
Налог при УСНО	78	31
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	2	4
Итого	132	83

В составе прочей кредиторской задолженности отражается предоплата арендной платы ИП Ветрогон Р.В. в сумме 27395руб.74коп., ООО «ТрансЛайн» в сумме 5000руб.00коп..

6. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Общество в 2025 году не являлось налогоплательщиком налога на добавленную стоимость (НДС) в связи с тем, что применяет упрощенную систему налогообложения и годовая выручка не превышала лимит доходов, установленный законодательством, в сумме 60 млн. руб.

Налог на добычу полезных ископаемых

В 2025 году было заготовлено полезного ископаемого в количестве 15000 м3. НДПИ начислен в сумме 285 тыс.руб.

Налог по УСНО

По данным налогового учета убыток за 2025 г. составил 1722 тыс. руб. .

Налог на УСН, подлежащий к уплате в бюджет за 2025 год составил 230 тыс. руб. (за 2024 год –391тыс. руб.).

Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов (земельный налог -74 тыс.руб., транспортный -159 тыс.руб.) включены в расходы по обычным видам деятельности..

7. Выручка от обычных видов деятельности:

В 2025 году выручка Общества без НДС составила 19586 тыс. руб., в т.ч. :

- от производства земляных работ 13437тыс. руб.,
- от строительства автомобильных дорог 3236 тыс.руб.,
- от оказания услуг по эксплуатации мелиоративных систем 0 тыс.руб.,
- от деятельности грузового транспорта 226 тыс.руб.
- от сдачи в аренду производственных площадей - 2687 тыс. руб.

8. Расходы по обычным видам деятельности

В составе себестоимости оказанных услуг за 2025 и 2024 годы отражены следующие виды расходов:

Вид расхода	тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Зарплата	12575	12318
Налоги и сборы с заработной платы	3054	2766
Амортизация	1336	874
Материальные затраты	3576	17542
Страхование	81	67

Командировочные расходы	0	0
Услуги связи	64	62
Консультационные услуги	161	132
Расходы по прочим налогам и сборам	236	263
Прочие расходы	72	49
ИТОГО:	21155	34073

9. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование	2025 г.		2024 г.	
	Расходы	Доходы	Расходы	Доходы
Доходы от реализации материалов	341	363	446	471
Доходы от реализации основных средств				
Возмещение ФСС по приобретению спецодежды, проведению аттестации, медосмотра				
Доходы от оприходования материалов для продажи				
Списание дебиторской задолженности			2	
Списание кредиторской задолженности				1
Расходы от списания основных средств				
Расходы от списания материалов				
Услуги банка	42		55	
Услуги за ведение и хранение реестра акционеров	67		63	

Взносы в Союз водников и мелиораторов				
госпошлина	10		23	
Создание и восстановление резерва по сомнительным долгам		919	4579	
Создание и восстановление резерва на оплату отпусков		42	105	
Вознаграждение оператору электронной площадки	2			
штрафы			5	
пени				
Прочие доходы (расходы)				
Итого	462	1324	5278	472

10. Информация о сегментах.

Услуги оказывались Обществом на территории Смоленской и Московской области.

11. Связанные стороны

Операции с взаимосвязанными лицами имели место с генеральным директором Бригадиным А.И. согласно договора аренды №2 от 01.11.2024г и №1 от 01.11.2025г. по аренде автомобиля VOLVO XC90. Арендная плата за 2025 год составила 120 тыс.руб.

12. Оценочные резервы

По состоянию на 31.12.2024г. резерв на оплату отпусков Общества составлял 896 тыс.руб. В 2025 году данный был использован полностью. В конце года по состоянию на 31.12.2025 года был создан резерв на оплату отпусков на 2026 год в сумме 854 тыс.руб.

13. События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской отчетности за 2025 год у Общества отсутствуют сколько-нибудь значимые события после отчетной даты.

14. Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности

Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности исходя из требований ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности».

Обществом не выдавались поручительства перед третьими лицами, Общество не является ответчиком в суде, в том числе перед налоговыми органами или органами охраны природы, не выдавались векселя и пр.

15. Аффилированные лица.

Аффилированными лицами Общества являются:

1. Бригадин Анатолий Иванович являющийся генеральным директором, членом Совета Директоров, имеет в своем распоряжении 50,69 % акций.
2. Бригадина Людмила Петровна, имеющая в своем распоряжении 26,68% акций.

Членами Совета Директоров являются:

1. Герасимов Алексей Андреевич – председатель.
2. Бригадин Анатолий Иванович.
3. Дятлова Светлана Михайловна.
4. Ильин Николай Владимирович.
5. Сибекин Олег Борисович.

16. Бенефициарные владельцы.

Бенефициарными владельцами Общества являются:

1. Бригадин Анатолий Иванович, владеющий 50,69% акций.
2. Бригадина Людмила Петровна, владеющая 26,68% акций.

17. Доходы управленческого персонала.

Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором. Вознаграждение, выплаченное в 2025 году составило 504 тыс.руб., начисленная на нее сумма страховых взносов 104 тыс.руб.. В 2024 году вознаграждение составляло 581 тыс.руб., сумма страховых взносов 116 тыс.руб.

Финансовый кризис

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые черты, присущие развивающимся рынкам, в частности отмечается сравнительно высокая инфляция и высокие процентные ставки. Санкции в отношении РФ, введенные в связи со «специальной военной операцией» на Украине, оказывают негативное воздействие на финансовое положение организации: увеличиваются цены на приобретаемые запасные части для экскаваторов импортного производства, растут цены на сырье, ГСМ, снизился спрос на выполнение работ и оказание услуг, себестоимость работ возросла за счет роста цен на материалы.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества. Руководство Общества предпринимает все возможные действия для поддержки финансового положения и дальнейшего развития деятельности Общества.

Генеральный директор

ЗАО «Гагарининжсельстрой»

А. И. Бригадин

10 февраля 2026 года