

**ПОЯСНЕНИЯ ООО «Ресурс-Инт»
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Ресурс-Инт» (сокращенное наименование ООО «Ресурс-Инт») создано путем реорганизации в форме преобразования и является правопреемником Закрытого акционерного общества «Ресурс-Инт». Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 10 ноября 2014 г. за основным государственным регистрационным номером ОГРН 1147847391097. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 10 ноября 2014 г. серия 78 № 009177042.

Общество зарегистрировано по адресу: 196605, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. поселок Шушары, тер. Пулковское, ул. Кокколевская, д. 1, стр. 1, помещ. часть 44-Н ком. 3.19

Основным видом деятельности общества является:
строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20).

Общество выступает в роли генерального подрядчика, осуществляя строительно-монтажные работы согласно заключенных договоров строительства малоэтажной и общественно-деловой застройки в Пушкинском районе г. Санкт-Петербурга.

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников и составляет 10 000 рублей.

Учредителем Общества является физическое лицо:

| Учредитель | Доля в Уставном капитале на 31 декабря 2025 г., %. |
|------------------------|--|
| Бушуев Дмитрий Юрьевич | 100 |

ООО «Ресурс-Инт» является членом Саморегулируемой организации Союза «Строители Петербурга» с 2013 года.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Органом управления ООО «Ресурс-Инт» является:

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) – Печников Сергей Викторович. Решение единственного участника №4-2024 от 31.05.2024г.

Среднесписочная численность общества в 2025 году составила 67 чел.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2025 г. входят:

| Должность |
|---------------------------------|
| Главный инженер |
| Начальник ПТО |
| Начальник ОМТС |
| Заместитель главного бухгалтера |

СВЕДЕНИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

Бенефициарный владелец – Бушуев Дмитрий Юрьевич

2. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Настоящие основные принципы учетной политики последовательно применялись Обществом при подготовке бухгалтерской отчетности, и они сопоставимы с теми, которые применялись в предыдущем отчетном периоде. Общество не планирует вносить такие изменения в учетную политику, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты деятельности или движение денежных средств.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов. Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИЗМЕНЕНИЯХ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика по бухгалтерскому учету разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утверждена приказом №2-УП от 31.12.2020 и дополнениями, утвержденными приказом №2024-УП от 29.12.2024.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции

Бухгалтерский учет в организации ведется на основании действующих нормативных документов:

- Федерального закона РФ от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н
- Положения федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ

Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности осуществляется исходя из:

- принципа допущения имущественной обособленности: активы и обязательства предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств собственников предприятия, а также активов и обязательств других предприятий;
- принципа допущения непрерывности деятельности;
- принципа допущения временной определенности факторов хозяйственной деятельности: факты хозяйственной деятельности отражаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического проведения расчетов.

Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом РФ от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положениями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и другими нормативными актами Российской Федерации.

Учет ведется автоматизированным способом с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

В составе нематериальных активов учитываются объекты интеллектуальной собственности, используемые при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд организации в течение срока, превышающего 12 месяцев.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Амортизация по всем НМА начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету».

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.06.2020 № 204н.

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования, определенных Комиссией по вводу объектов в эксплуатацию при приеме объектов в состав основных средств. Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода в эксплуатацию по их видам согласно Общероссийскому классификатору основных фондов на основании данных технических служб и ожидаемого срока полезного использования с учетом нормативных документов органов государственной власти.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке 1150 «Основные средства».

АРЕНДА ИМУЩЕСТВА

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В отчетном периоде объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

По договорам аренды, по которым не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды, Организация использует презумпцию о равенстве балансовых стоимостей ППА и ОА на дату начала применения ФСБУ 25/2018 (п.7 Рекомендации Р-97/2018-КПР «Первое применение ФСБУ 25»).

В отчетном периоде обязательство по аренде (ОА) оценивается по приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях на дату начала применения ФСБУ 25/2018. Приведенная стоимость остающихся не уплаченными арендных платежей (V), определяется по формуле:

$V=A/(1+R)^t$, где:

A – ежемесячная арендная плата;

R - ставка дисконтирования в день;
t – время от момента оценки до момента платежа

Для учета расчетов по аренде Общество применяет субсчет 76.07 «Расчеты по аренде», с использованием субсчетов второго порядка:

- 76.07.1 «Арендные обязательства»;
- 76.07.2 «Задолженность по арендным платежам»
- 76.07.5 «Проценты по аренде»
- 76.07.9 «НДС по арендным обязательствам»

ЗАПАСЫ

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Отпуск МПЗ в производство или иное выбытие производится по средней себестоимости.

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как административно-управленческие расходы в полном объеме на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к следующим периодам, показаны в бухгалтерском балансе как оборотные активы по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В составе дебиторской задолженности отражаются задолженность покупателей и заказчиков, авансовые платежи, связанные с выплатами в счет предстоящих поставок товаров и услуг (за вычетом НДС по авансам и предоплатам выданным), задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов, выполненные этапы по незавершенным работам.

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

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между обществом и заказчиками.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиками, авансы, полученные от покупателей и заказчиков (за вычетом НДС по авансам и предоплатам) и прочая кредиторская задолженность.

Задолженность перед поставщиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа (кредитного договора).

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные обязательства и активы отражаются в соответствии с Приказом МФ РФ от 13.12.2010 №167н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010».

ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ/РАСХОДОВ ПО ДОГОВОРАМ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

Согласно ПБУ 2/2008 доходы и расходы по договорам строительного подряда учитываются отдельно по каждому договору.

Общая выручка по договору строительного подряда независимо от его длительности включает:

а) стоимость работ в соответствии с условиями договора;

б) отклонения от изначально согласованной договорной стоимости. При этом отклонения, связанные с использованием в работе более качественных и дорогостоящих материалов и конструкций, а также выполнением более сложных по сравнению с технической документацией работ, увеличивают выручку по договору. Отклонения, связанные с неисполнением каких-либо предусмотренных технической документацией работ, уменьшают выручку по договору;

в) поощрительные платежи, выплачиваемые заказчиком дополнительно по условиям договора сверх сметной стоимости (вознаграждение за сокращение сроков строительства, экономию стройматериалов и т. д.). Данные суммы увеличивают выручку по договору.

Отклонения, претензии и поощрительные платежи корректируют выручку по договору в случаях, если существует уверенность, что заказчик одобрит отклонение, претензия будет принята, организация выполнит условия, предусмотренные договором подряда для получения поощрительных платежей, и сумма отклонения, которое будет одобрено заказчиком, претензии, которая будет принята, поощрительных платежей, которые подлежат получению от заказчика, может быть надежно оценена.

Выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы, независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору.

Если финансовый результат от выполнения работ на отчетную дату достоверно определен быть не может, но существует вероятность, что затраты, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, то выручка по договору признается в величине, равной сумме понесенных затрат, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению. Если на последующую отчетную дату финансовый результат от выполнения работ по договору может быть достоверно определен (неопределенность устранена), то выручка по договору на эту отчетную дату определяется способом «по мере готовности» исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ на отчетную дату.

В бухгалтерском учете выручка по договорам с длительным производственным циклом, признанная способом «по мере готовности», учитывается до полного завершения работ как отдельный актив – не предъявленная к оплате начисленная выручка (п.26 ПБУ 2/2008). Для учета используется счет 46 «Выполненный объем по незавершенным работам».

РАСХОДЫ

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с выполнением работ по договорам строительного подряда.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере и отражаются в составе управленческих расходов в отчете о финансовых результатах.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров:

- проценты по полученным кредитам и займам;
- расходы по реализации прочего имущества (материалов);
- проценты по аренде по ФСБУ 25/2018;
- прочие расходы.

ОТРАЖЕНИЕ В ОТЧЕТНОСТИ ВРЕМЕННЫХ И ПОСТОЯННЫХ НАЛОГОВЫХ РАЗНИЦ

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Постоянные налоговые обязательства (активы), изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, текущий налог на прибыль отражаются в отчете о финансовых результатах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль. Начисление текущего налога отражается в учете записью по дебету счета 99 и кредиту счета 68.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

3.1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В отчетном году нематериальных активов не поступало. По состоянию на 31.12.2025 год нематериальных активов на балансе Общества не числится.

3.2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Балансовая стоимость амортизируемого имущества по состоянию на 31.12.2025 составила 28 874 тыс. рублей.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Также в отчетном периоде произошло выбытие следующих ОС по причине физического и морального износа:

- Компьютер Lenovo V50

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп приведена ниже:

3.3 АРЕНДА ИМУЩЕСТВА

В 2025 году Обществом применены утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам со сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Информация о наличии и движении права пользования активами за отчетный период, приведена в таблице (тыс. руб.):

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. | 46 814 | (30 174) | 12 998 | (36 750) | 36 750 | (20 072) | - | - | - | 23 063 | (13 496) |
| | За 2024 г. | 44 137 | (14 630) | 2 677 | - | - | (15 544) | - | - | - | 46 814 | (30 174) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | 46 814 | (30 174) | 12 998 | (36 750) | 36 750 | (20 072) | - | - | - | 23 063 | (13 496) |
| | За 2024 г. | 44 137 | (14 630) | 2 677 | - | - | (15 544) | - | - | - | 46 814 | (30 174) |

3.4 ЗАПАСЫ

Изменения принятых способов оценки запасов в 2025 году не происходило.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, а также затраты в незавершенном производстве.

В связи с тем, что Общество не имеет морально устаревших, полностью или частично потерявших свое первоначальное качество запасов, резерв под обесценение в 2025 году не создавался.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в таблице ниже (тыс. руб.):

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 | За 2025 г. | 426 038 | - | 8 344 084 | (8 730 329) | - | - | X | X | 39 792 | - |
| | За 2024 г. | 285 668 | - | 2 888 189 | (2 747 820) | - | - | X | X | 426 038 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | 7 485 | - | 41 776 | (4 143) | - | - | (33 397) | - | 11 721 | - |
| | За 2024 г. | 15 360 | - | 36 098 | (5 211) | - | - | (38 762) | - | 7 485 | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | 418 552 | - | 8 302 307 | (8 726 186) | - | - | 33 397 | - | 28 071 | - |
| | За 2024 г. | 270 308 | - | 2 852 091 | (2 742 609) | - | - | 38 762 | - | 418 552 | - |

3.5 ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей, задолженность поставщикам определена исходя из цен, установленных договорами между обществом и заказчиками.

Формирование резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. Обществом не производилось в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

В составе дебиторской задолженности отражено в (тыс. руб.):

Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года по условиям договора | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | На конец периода по условиям договора |
|---|------------|--|--|------------------------------------|---------------------|--|
| | | | поступило | | списано погашено | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 3а 2025 г. | - | 509 648 | - | - | 509 648 |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | - | 509 648 | - | - | 509 648 |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 3а 2025 г. | 7 269 308 | 1 597 008 | 5 | (6 233 104) | 2 633 217 |
| | 3а 2024 г. | 1 630 799 | 6 925 673 | - | (1 287 164) | 7 269 308 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 5 992 456 | 519 569 | - | (5 988 972) | 523 053 |
| | 3а 2024 г. | 1 595 070 | 5 674 876 | - | (1 277 491) | 5 992 456 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | 1 214 195 | 1 075 717 | - | (202 701) | 2 087 211 |
| | 3а 2024 г. | 4 111 | 1 213 461 | - | (3 378) | 1 214 195 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 3а 2025 г. | 45 487 | 199 | 5 | (26 423) | 19 268 |
| | 3а 2024 г. | 16 855 | 33 601 | - | (4 969) | 45 487 |
| Авансы по аренде (лизингу) | 3а 2025 г. | - | 1 523 | - | - | 1 523 |
| | 3а 2024 г. | - | (1 544) | - | 1 544 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | 2 859 | - | - | (2 859) | - |
| Расчеты по ЕНС | 3а 2025 г. | 17 170 | - | - | (15 008) | 2 162 |
| | 3а 2024 г. | 11 892 | 5 278 | - | - | 17 170 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | 10 | - | - | (10) | - |
| Итого | 3а 2025 г. | 7 269 308 | 2 106 656 | 5 | (6 233 104) | 3 142 865 |
| | 3а 2024 г. | 1 630 799 | 6 925 673 | - | (1 287 164) | 7 269 308 |

В составе кредиторской задолженности отражено в (тыс. руб.):

| Вид задолженности | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 |
|---|------------------|------------------|
| Кредиторская задолженность, в том числе: | 2 954 073 | 7 948 561 |
| <i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i> | 1 580 397 | 7 905 741 |
| <i>Расчеты с поставщиками подрядчиками</i> | 1 575 477 | 1 289 198 |
| <i>Расчеты по налогам и взносам</i> | 58 622 | 50 499 |
| <i>Расчеты с прочими дебиторами</i> | 28 | 4 879 |
| <i>Расчеты с персоналом по оплате труда</i> | 2 948 | 15 867 |
| <i>НДС по авансам и предоплатам</i> | -263 399 | -1 317 623 |

3.6 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В отчетном периоде в составе финансовых вложений учитывались займы, предоставленные по следующим договорам (в тыс. руб.):

| № договора | По состоянию на 31.12.2025 | По состоянию на 31.12.2024 |
|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Договор займа 2/2022 от 13.12.2022 | 0 | 19 772 |
| Договор займа 3/2023 от 09.02.2023 | 0 | 263 300 |
| ИТОГО | 0 | 283 072 |

Проценты к получению начисляются ежемесячно и учитываются на счете 76.09 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками».

3.7 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

| Наименование показателя | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|--------------------------------|----------------|------------|
| Средства на расчетных счетах | 151 | 269 |
| Депозиты | 123 435 | 0 |
| Средства (наличные) в кассе | 0 | 0 |
| Итого денежные средства | 123 586 | 269 |

Денежные потоки отражены в отчете о движении денежных средств

3.8 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По статье «Прочие оборотные активы» в сумме 3 370 тыс. рублей отражены:

- расходы будущих периодов в сумме 3 370 тыс. рублей.

В составе расходов будущих периодов отражены следующие расходы:

| Наименование расходов | вида | Стоимость по состоянию на 31.12.2025 | Стоимость по состоянию на 31.12.2024 |
|--|------|---|---|
| Затраты на приобретение программного обеспечения | | 2 144 | 2 202 |
| Расходы на страхование | | 1 226 | 1 455 |
| ИТОГО | | 3 370 | 3 657 |

3.9 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составляет 10 000 рублей. Нераспределенная прибыль организации за отчетный период составила 30 192 тыс. рублей. За отчетный период дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Добавочный капитал и резервный капитал Обществом не формировались.

3.10 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА/АКТИВЫ

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Основная сумма отложенного налогового обязательства 751 тыс. руб. по основным средствам. Разницы возникли за счет разных сроков полезного использования; по налоговому учету сроки использования в соответствии с Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002г., по бухгалтерскому учету сроки использования определяются исходя из ожидаемого периода эксплуатации и намерений организации в отношении использования объектов.

Сумма отложенного налогового актива на 31.12.2025 составила 2 240 тыс. руб. Основная сумма актива сформирована за счет формирования в БУ резерва на предстоящие отпуска в сумме 2 111 тыс. руб.

3.11 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

В целях бухгалтерского учета, Общество создает оценочное обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников.

На 31 декабря 2025 г. резерв сформирован в сумме 8 443 т.р. и отражен по строке 1540 Бухгалтерского баланса. Резерв формируется по среднедневному заработку каждого сотрудника на количество неиспользованного отпуска на отчетную дату.

В связи с отсутствием расходов на гарантийный ремонт в 2025 году, резерв на гарантийный ремонт на 31.12.2025 равен 0.

Основания для создания резерва по сомнительным долгам и под обесценение финансовых вложений в 2025 г. отсутствовали.

3.12 НАЛОГИ

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы в 2025:

- транспортный налог- 418 тыс. руб.

ООО "Ресурс-Инт"

Справка-расчет налога на прибыль за 2025 г. (налоговый учет)

Налоговая база по видам деятельности, связанным с производством и реализацией

| Показатель | За текущий месяц | | | За прошлые месяцы текущего года | | | За текущий год | | |
|---|----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|--|---|--------------------------------------|
| | Доходы без НДС, акцизов и пошлин | Расходы без НДС, акцизов и пошлин | Прибыль (+) / убыток (-) гр.2 - гр.3 | Доходы без НДС, акцизов и пошлин | Расходы без НДС, акцизов и пошлин | Прибыль (+) / убыток (-) гр.5 - гр.6 | Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5 | Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6 | Прибыль (+) / убыток (-) гр.4 + гр.7 |
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Доходы от реализации | 3 731 777 231,92 | | 3 731 777 231,92 | 5 109 840 318,37 | | 5 109 840 318,37 | 8 841 617 550,29 | | 8 841 617 550,29 |
| Прямые расходы на производство и реализацию | | 3 690 037 627,45 | -3 690 037 627,45 | | 5 031 119 718,82 | -5 031 119 718,82 | | 8 721 157 346,27 | - |
| Косвенные расходы на производство | | 15 508 410,58 | -15 508 410,58 | | 97 243 584,67 | -97 243 584,67 | | 112 751 995,25 | -112 751 995,25 |
| Итого | 3 731 777 231,92 | 3 705 546 038,03 | 26 231 193,89 | 5 109 840 318,37 | 5 128 363 303,49 | -18 522 985,12 | 8 841 617 550,29 | 8 833 909 341,52 | 7 708 208,77 |

Налоговая база по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией

| Показатель | За текущий месяц | | | За прошлые месяцы текущего года | | | За текущий год | | |
|--------------|----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|--|---|--------------------------------------|
| | Доходы без НДС, акцизов и пошлин | Расходы без НДС, акцизов и пошлин | Прибыль (+) / убыток (-) гр.2 - гр.3 | Доходы без НДС, акцизов и пошлин | Расходы без НДС, акцизов и пошлин | Прибыль (+) / убыток (-) гр.5 - гр.6 | Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5 | Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6 | Прибыль (+) / убыток (-) гр.4 + гр.7 |
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Итого | 1 459 142,74 | 4 550 973,86 | -3 091 831,12 | 36 702 484,36 | 861 189,18 | 35 841 295,18 | 38 161 627,10 | 5 412 163,04 | 32 749 464,06 |

Всего

| Показатель | За текущий месяц | | | За прошлые месяцы текущего года | | | За текущий год | | |
|--------------|----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|--|---|--------------------------------------|
| | Доходы без НДС, акцизов и пошлин | Расходы без НДС, акцизов и пошлин | Прибыль (+) / убыток (-) гр.2 - гр.3 | Доходы без НДС, акцизов и пошлин | Расходы без НДС, акцизов и пошлин | Прибыль (+) / убыток (-) гр.5 - гр.6 | Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5 | Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6 | Прибыль (+) / убыток (-) гр.4 + гр.7 |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Итого | 3 733 236 374,66 | 3 710 097 011,89 | 23 139 362,77 | 5 146 542 802,73 | 5 129 224 492,67 | 17 318 310,06 | 8 879 779 177,39 | 8 839 321 504,56 | 40 457 672,83 |

Налог на прибыль

| Показатель | Кор. счет | За текущий месяц | | За прошлые месяцы текущего года | | За текущий год | |
|------------------|-----------|--|--|---|---|----------------|---------------|
| | | Итого гр.4 (Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) за вычетом убытков предыдущих месяцев гр. 7 * 25% | Итого гр.7 (Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 25% | Итого гр.10 (Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 25% | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Налог на прибыль | | 9 820 770,00 | | 293 648,00 | | | 10 114 418,00 |

3.13 ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ/РАСХОДОВ ПО ДОГОВОРАМ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

В 2025 году были осуществлены следующие операции по видам работ:

| Наименование показателя | Стоимость переданных работ заказчику (руб.), без НДС | Себестоимость по договорам (руб.) | Сумма полученной оплаты (руб.) |
|--|--|-----------------------------------|--------------------------------|
| Выполнение строительно-монтажных работ | 8 835 420 696,30 | 8 722 618 613,22 | 3 405 886 999,59 |
| Прочие работы | 6 196 853,99 | 3 567 678,46 | 1 156 455,05 |
| ИТОГО | 8 841 617 550,29 | 8 726 186 291,68 | 3 407 043 454,64 |

Общехозяйственные расходы отражены в составе расходов в следующем объеме: тыс. руб.

| Наименование | 2025 год | 2024 год |
|--|----------|----------|
| Административно-управленческие расходы | 110 757 | 105 199 |

3.14 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В 2025 году был получен процентный займ в сумме 280 000 т.р. сроком на 23 календарных месяца.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация об аффилированных лицах (связанных сторонах) по состоянию на 31.12.2025г.

Выручка Общества от оказания услуг связанным сторонам в 2025 году составила (в т.ч. НДС):

| | |
|--|-------------------|
| ООО «Центр развития» ИНН 7820338696 | 4 498 999,79 |
| ООО «СЗ «Терминал-Ресурс» ИНН 7820338713 | 10 601 208 981,96 |

Стоимость приобретения товаров, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, в 2025 году составило:

| | |
|--|---------------|
| ООО «Центр развития» ИНН 7820338696 | 29 149 012,26 |
| ООО «СЗ «Терминал-Ресурс» ИНН 7820338713 | 7 193 172,00 |

В 2025 году Общество не заключало договоров о совместной деятельности. В этой части операции со связанными сторонами не совершались.

В 2025 году дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон не списывалась по истечению сроков исковой давности, а также не была включена в состав долгов, нереальных для взыскания. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Выплаты доходов в пользу управленческого персонала Общества с учетом начисленных налоговых отчислений в бюджет и фонды (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск, премии, оплата больничных листов и т.д.) в 2025 году составили в совокупности сумму 6 953 тыс. руб. (аналогичные выплаты в 2024 году

составили – 4 909 тыс. руб.).

У Общества отсутствуют долгосрочные обязательства перед основным управленческим персоналом.

5. ВЫДАННЫЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

Всего по состоянию на 31.12.2025 стоимость выданного обеспечения обязательств и платежей составляет 14 418 000 000,00 руб.

Обеспечения в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций, выданные в 2025 году:

| Характер обязательства | Срок действия | Сумма поручительства |
|---|---------------|----------------------|
| Договор поручительства 0155-25-020706-7 от 24.04.2025 | 23.04.2033 | 2 850 000 000,00 |

В отчетном периоде прекращаемые виды деятельности отсутствуют.

Условные обязательства и активы в соответствии с ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом МФ РФ от 13.12.2010 г. № 167н, отсутствуют.

На основании Приказа № 1/ИНВ от 26.12.2025 в связи с завершением финансового года проведена инвентаризация, ТМЦ и финансовых обязательств по состоянию на 31.12.2025.

Для проведения инвентаризации назначена инвентаризационная комиссия. Инвентаризация проведена в разрезе материально-ответственных лиц, по местам нахождения ценностей. Инвентаризацией не выявлены излишки и недостачи. Дебиторская и кредиторская задолженности являются подтвержденными и не просроченными.

Налоги и сборы в бюджет перечислены в полном объеме.

6. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска с целью оперативного внесения необходимых корректировок. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом:

1. Риски, связанные с изменением курсов валют

Общество не осуществляет внешнеторговую деятельность. Риски отсутствуют.

2. Риски ликвидности

Риск ликвидности подразумевает возникновение ситуации, в которой Общество не сможет направить денежные средства, достаточные для погашения своих обязательств в полном объеме, или сможет сделать это только на условиях, существенно не выгодных для себя. Для управления ликвидностью Общество планирует потоки денежных средств.

3. Отраслевые риски у Общества отсутствуют.

4. Репутационные риски

Репутационные риски, связанные с уменьшением числа заказчиков (клиентов) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, оказании услуг, выполнении работ, у Общества отсутствуют.

Проведение Министерством обороны Российской Федерации специальной-военной операции (СВО) не оказало существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2025 году. Объемы реализации не упали. Остановки деятельности или приостановки не было.

У Общества отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Текущая конфликтная ситуация, а также введенные санкции, Общество оценивает как не способные оказать влияние на достоверность показателей отчетности за 2025 год.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБКАХ

В 2025 году не было произведено исправления существенных ошибок предшествующих отчетных периодов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010)

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

| Наименование события | Наличие/отсутствие события |
|--|----------------------------|
| События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность: | |
| Объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства; | отсутствует |
| Произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату; | отсутствует |
| Продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был необоснован; | отсутствует |
| Обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период | отсутствует |
| События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность: | |
| Принятие решения о реорганизации | отсутствует |
| Приобретение предприятия как имущественного комплекса | отсутствует |
| Принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг | отсутствует |
| Крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений | отсутствует |
| Пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная операция, в результате которой уничтожена значительная часть активов общества | отсутствует |
| Прекращение существенной части основной деятельности общества, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату | отсутствует |
| Существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты | отсутствует |
| Действия органов государственной власти (национализация и прочее) | отсутствует |

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества, в 2025 году не возникали.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

06 марта 2026 г.



Печников С.В.

Лысенко А.А.