



Российская Федерация  
Республика Северная Осетия - Алания

ООО

«Кавказ - Автодор»

Россия, РСО-Алания,  
инд. 362009 г. Владикавказ, Редант – I  
e-mail: kavkaz-avtodor@mail.ru

т/факс (867-2) 25-65-04  
т. ПТО (867-2) 40-45-27  
т.бух (867-2) 55-27-48

*Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах*

*ООО «Кавказ - Автодор»*

*за 2025г.*

*В тысячах российских рублях, если не указано иное*

## **1.Сведения об обществе.**

**1.1. Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью

**1.1.1. Полное и сокращенное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Кавказ-Автодор» (ООО «Кавказ-Автодор»)

**1.1.2. Адрес предприятия:**

-юридический и фактический: 362009, РСО-Алания, г. Владикавказ, ПГТ Редант -1

**1.1.3. Свидетельство о регистрации предприятия, дата регистрации, регистрирующий орган, выдавший Свидетельство:** свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 15 № 000362210 от 03.11.2002г. УФНС по г. Владикавказ, код налогового органа 1513.

**1.1.4.** История образования общества: Решение о реорганизации ООО «Кавказ-Автодор» от 22.04.1999г.

**1.1.5.** Общество имеет два обособленных подразделения:

363204, Алагирский район, с. Нар с 01.11.2015 года

363611, Кировский район, с. Карджин, 1-ый км восточной окраины с 01.12.2020 года

**1.1.6. Руководство:**

- директор – Макиев Роберт Омарович

Директором ООО «Кавказ-Автодор» с 29 января 2024 года назначен Макиев Роберт Омарович (решение единственного учредителя от 19.01.2024г.). Приказ о приеме работника на работу №13 от 29 января 2024 года.

- главный бухгалтер – Коновалова Татьяна Викторовна. Приказ о приеме на работу № 64 от 01.06.2013г.

**1.1.7. Участник общества:** Парастаева Джульетта Яковлевна –100% доли уставного капитала.

Уставный капитал - 1 197 (Один миллион сто девяносто семь) тыс. руб., оплачен полностью, изменения в Уставные документы вносились 15 февраля 2013г., изменение в размере суммы уставного капитала ООО «Кавказ-Автодор»

Предприятие не подлежит обязательному аудиту бухгалтерской отчетности и проводит аудит на добровольной основе (для учредителя и банков выдавших банковские гарантии на исполнение госконтрактов)

**1.1.8. Сведения об аудитор:** ООО «Аудит Эксперт» ИНН 1502022715, ОГРН 1021500576525

362048 РСО-А г. Владикавказ пр. Доватора,8 каб.211Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»ОРНЗ 11006008110

## Связанные стороны.

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31.12.2025г. являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование организации или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля в Уставном капитале
1	2	3	4	5
1	Парастаева Джульетта Яковлевна	Участник общества	15.02.2013г	100%
2	ИП Парастаева Джульетта Яковлевна	Договорные отношения: -аренда а/транспортных средств  -договор займа от 27.10.2025г.	01.09.2024г 01.08.2025г 01.08.2025г 01.07.2026г 27.10.2025г 31.12.2025г	
2	Макиев Роберт Омарович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа.	29.01.2024г	-
3	ИП Макиев Роберт Омарович	Договорные отношения: -договор на оказание услуг по нанесению дорожной разметки на а/дороги федерального значения на 2025 год -субподряд на содержание федеральных автодорог. -договор купли-продажи знаков	С 01.04.25г По 30.10.25  С 01.07.25г По 30.06.27 С03.06.24г	-

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производило операции с ИП, которые являются связанными сторонами.

Приобретение активов, товаров и услуг со связанными сторонами осуществлялось:

-ИП Макиев Р.О. (подрядные работы по нанесению дорожной разметки на федеральных автодорогах на сумму 13 937 тыс. руб.; субподрядные работы по содержанию федеральных автодорог 2 договора на сумму 38 934 тыс. руб.)

-ИП Парастаева Д.Я. (аренда грузовых а/транспортных средств (7 ед.) на сумму 26 809 тыс. руб., договор займа на сумму 550 тыс.руб.)

Продажа активов, товаров и услуг со связанными сторонами осуществлялась:

-ИП Макиев Р.О. (генподрядные услуги по договору №3СД от 01.02.2024г. и договору №1СД от 20.06.2025г. на сумму 779 тыс. руб. и разовые сделки по реализации краски, знаков и ПГС на сумму 1041 тыс. руб.)

Обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон не предоставлялись.

Дивиденды за 2025 год не выплачивались.

Вознаграждение генеральному директору определяется Трудовым договором.

### Сведения о размере чистых активов общества

№ п/п	Наименование показателя	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	Сумма чистых активов	19763	17831
2	Уставный капитал	1197	1197
3	Превышение чистых активов над уставным капиталом	18566	16634

#### 1.1.8. Основные виды деятельности:

42.11.20 (ОКВЭД 2) – Содержание автодорог и искусственных сооружений (мостов, тоннелей и пр.) на федеральных трассах, по заключенным госконтрактам и договорам субподряда.

Источником основного дохода является выручка, полученная от исполнения обязательств по государственному контракту, заказчиком которого является ФКУ Упрдор «Кавказ»:

1. С 01.07.2023г. действует 2-х летний государственный контракт №115 от 26.06.2023г. Оказание услуг по содержанию действующей сети автомобильных дорог общего пользования федерального значения на 2023г.(2-полугодие)-2025г.(1-полугодие).): Р-217 "Кавказ" автомобильная дорога М-4 "Дон" - Владикавказ - Грозный - Махачкала - граница с Азербайджанской Республикой, участок км 497+547 - км 563+778, Р-217 "Кавказ" автомобильная дорога М-4 "Дон" - Владикавказ - Грозный - Махачкала - граница с Азербайджанской Республикой, обход г. Владикавказ, участок км 3+250-км 11+500, Р-217 "Кавказ" автомобильная дорога М-4 "Дон" - Владикавказ - Грозный - Махачкала - граница с Азербайджанской Республикой, Обход г. Беслан, участок км 0+000 - км 12+416, Р-217 "Кавказ" автомобильная дорога М-4 "Дон" - Владикавказ - Грозный - Махачкала - граница с Азербайджанской Республикой, Подъезд к г. Владикавказ, участок км 0+000 - км 15+500, км 21+050 - км 28+940, А-161 Владикавказ - Нижний Ларс - граница с Грузией, участок км 0+000 – км 26+988, А-164 "Транскам" Карджин - Алагир-Нижний Зарамаг-граница с Республикой Южная Осетия, участок км 0+000-км 96+980, А-162 Владикавказ-Алагир, участок км 0+000-км 34+435, мостовой переход км 33+500-км 35+054, А-163 подъездная дорога от а/д Р-217 "Кавказ" к аэропорту г.Владикавказа, участок км 0+000-км 2+468, км 3+943-км 4+623.

В 2025 году по данному контракту была получена выручка в размере 150 845 тыс. руб. (с НДС)

2. С 01.07.2025г. действует новый 2-х летний государственный контракт №82 от 16.05.2025г. Оказание услуг по содержанию действующей сети автомобильных дорог общего пользования федерального значения на 2025г.(2-полугодие)-2027г.(1-полугодие).): Р-217 "Кавказ" автомобильная дорога М-4 "Дон" - Владикавказ - Грозный - Махачкала - граница с Азербайджанской Республикой, участок км 497+547

- км 543+260, Р-217 "Кавказ" автомобильная дорога М-4 "Дон" - Владикавказ - Грозный - Махачкала - граница с Азербайджанской Республикой, обход г. Владикавказ, участок км 3+250-км 11+500, Р-217 "Кавказ" автомобильная дорога М-4 "Дон" - Владикавказ - Грозный - Махачкала - граница с Азербайджанской Республикой, Обход г. Беслан, участок км 0+000 - км 12+416, Р-217 "Кавказ" автомобильная дорога М-4 "Дон" - Владикавказ - Грозный - Махачкала - граница с Азербайджанской Республикой, Подъезд к г. Владикавказ, участок км 0+000 - км 15+500, км 21+050 - км 28+940, А-161 Владикавказ - Нижний Ларс - граница с Грузией, участок км 0+000 – км 26+988, А-164 "Транскам" Карджин - Алагир-Нижний Зарамаг-граница с Республикой Южная Осетия, участок км 0+000-км 96+980, А-162 Владикавказ-Алагир, участок км 0+000-км 34+435, мостовой переход км 33+500-км 35+054, А-163 подъездная дорога от а/д Р-217 "Кавказ" к аэропорту г.Владикавказа, участок км 3+943-км 4+623.

3. В 2025 году при оказании услуг по содержанию искусственных сооружений на действующей сети федеральных автодорог по РСО-Алания предприятие работает с ООО «ГРАНД» по договору субподряда №94/СИ-04 от 01.07.2023г., выручка за 1-ое полугодие 2025 года составила 19 119 тыс. руб. (с НДС), и по договору субподряда №87/СИ-09 от 01.07.2025г, выручка за 2-ое полугодие 2025 года составила 19 804 тыс.руб. (с НДС).
4. В 2025 году предприятие оказывало услуги по содержанию линий электроосвещения, светофорных объектов на действующей сети федеральных автодорог в РСО-Алания с ООО «Стройресурс» по договору субподряда №101/СИ-12 от 01.10.2023г. выручка за 1-ое полугодие 2025 года составила 9 356 тыс.руб. (с НДС) , и по договору субподряда №76/СИ-03 от 01.07.2025г. выручка за 2-ое полугодие составила 10 305 тыс.руб. (с НДС).
5. В 2025 году предприятие работало по договорам субподряда с ООО «Альфа Логистик», по которым выполняло работы на дорожных объектах федерального значения в РСО-Алания. Стоимость выполненных работ в 2024 году составила 19 465 тыс.руб. (с НДС).
6. С 2024 года предприятие прошло сертификацию и получила право на производство дорожных знаков сроком на 5 лет (до 23.05.2029г). В 2025 году выручка, полученная от данного вида деятельности составила 3 635 тыс. руб. (с НДС).
7. В 2025 году предприятие продало один земельный участок по кадастровой стоимости на момент реализации за 9 735 тыс. руб.

7. Внереализационные доходы общества были получены от сдачи в аренду оборудования, реализации основных средств, а также от полученного страхового возмещения и процентов по договору банковского счета. В 2025 году по данным статьям была получена выручка в размере 6334 тыс. руб.

У общества одна банковская гарантия, полученная на 2-х летний госконтракт с ФКУ Упрдор «КАВКАЗ», получена в ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК» (Ставропольский филиал), сроком до 31.07.2025г. Проценты выплаченные за банковскую гарантию за 2025г. составили 1 540 тыс.руб.

## 2. Расшифровка отдельных статей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и Положением по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Общество учло в учетной политике изменения учета и отражения основных средств, капвложений и договоров аренды в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». На данные стандарты компания перешла ретроспективно с пересчетом всех сравнительных показателей в 2022 году.

К действующим договорам аренды автотранспортных средств и оборудования ООО «Кавказ-Автодор» (арендатор) применил упрощенный порядок учета, т.к. срок аренды не превышает 12 месяцев (п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

В связи с этим общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде при одновременном выполнении следующих условий:

-договорами аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и нет возможности выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

-предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Периодические платежи в бухгалтерском учете были отражены в качестве текущих расходов в течение срока аренды (п.11,12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

ООО «Кавказ-Автодор» заключил договор лизинга (финансовой аренды) с АО «Сбербанк Лизинг» в октябре 2024 года сроком на 2 года с правом выкупа арендованного автомобиля в конце срока аренды. Учет по данному договору предприятие осуществляло с признанием на балансе права пользования активом-ППА и обязательства по аренде согласно ФСБУ 25/2018. Обязательство по лизингу автомобиля оценивается с расчетом приведенной стоимости будущих арендных платежей с определением и применением ставки дисконтирования (п.14,15 ФСБУ 25/2018)

Лимит по стоимости основных средств (ОС) с 01.01.2022 года на предприятии установлен в размере 100 тыс. рублей.

По ФСБУ 6/2000 «Основные средства» должны быть переоценены группы ОС на 31.12.2025г, ранее участвующие в переоценке. Сумма дооценки земельных участков составила 124 тыс. руб., а по нежилым помещениям составила 1942 тыс.руб., что увеличило нераспределенную прибыль общества на 2066 тыс.руб. Переоценка была проведена с применением индекса дефлятора (6,1%) установленного на 2025г. согласно «Прогноза социально-экономического развития РФ на период до 2026г.» по виду деятельности «Строительство» силами самой организации. Данные переоценки в учете и отчетности отражены на основании отчетов оценочной комиссии.

Общее изменение строки баланса по ОС составило: 2066 тыс. руб. следовательно на эту же сумму увеличилась и нераспределенная прибыль общества.

На учете ООО «Кавказ-Автодор» по состоянию на 31.12.2025г. находилось 78 единиц основных средств, которые уже самортизировали и их балансовая стоимость равна нулю, но продолжают использоваться в хозяйственной деятельности предприятия. Для таких ОС по новому ФСБУ 6/2020 «Основные средства» должны быть пересмотрены сроки полезного использования (СПИ). Пересчитанные показатели увеличили стр.1150

«Основные средства» Бухгалтерского Баланса и стр. 1370 «Нераспределенная прибыль» на 7943 тыс. руб.

Итак, применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» привело к изменению строки 1150 Бухгалтерского Баланса «Основные средства» и строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и стр.1340 «Накопленная дооценка внеоборотных активов». Увеличение показателей на 10009 тыс. руб. в сравнении с данными Бухгалтерского баланса за 2024 год., что составило в Бухгалтерском Балансе на 31.12.2025г. - 66903 тыс. руб. в Активе и 118636 тыс. руб. и 2066 тыс. руб. соответственно в Пассиве.

В связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» изменились строки 1150 Бухгалтерского Баланса «Основные средства» и 1340 «Накопленная дооценка внеоборотных активов», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

### **2.1.Строка 1150 Бухгалтерского Баланса "Основные средства" по состоянию на 31.12.2025г.**

#### **Перечень основных средств ООО «Кавказ-Автодор»**

(тыс. руб.)

№ пп	Наименование объекта основных средств	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
1	Нежилые помещения	46467	17986	28481
2	Оборудование (транспортное)	29162	25804	3358
3	Дорожная техника	56863	26710	30153
4	Транспортные средства	25231	24145	1086
4.1	В том числе: Право пользования активом (объект аренды)	1188	449	739
5	Оборудование	8892	7344	1548
6	Производственный и хозяйственный инвентарь	599	485	114
7	Земельные участки и объекты природопользования	2163		2163
	<b>Итого</b>	<b>169377</b>	<b>102474</b>	<b>66903</b>

### **2.2.Строка 1210 Бухгалтерского Баланса «Запасы»**

Группа учета запасов	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
----------------------	-----------------	-----------------

Материалы в т.ч.:		
-материалы и сырье д/обслуживания дорог	3005	1879
-ГСМ	885	1186
-З/части	4001	2322
-Знаки	0	0
-Инвентарь и хоз. принадлежности	0	0
<b>ИТОГО:</b>	<b>7891</b>	<b>5387</b>

### 2.3. Строка 1230 Бухгалтерского Баланса «Дебиторская задолженность»

#### Расшифровка дебиторской задолженности поставщиков и подрядчиков ООО «Кавказ-Автодор» на 31.12.2025г.

Наименование дебиторов	ИНН	Сумма задолженности		Предмет долга	Дата образования	Дата погашения
		Срочная	Просроченная			
Поставщики и подрядчики:						
1.ООО «Руссоль»	5611055980	1239	0	За товары и услуги	31.12.2025	1 кв. 2026г.
2.ООО «КРОСС-Контакт»	7715460961	60	0	За товары и услуги	31.12.2025	1 кв. 2026г.
3.Расчеты с подотчетными лицами		955	0	За товары и услуги	31.12.2025	1 кв. 2026г.
4.ООО «Монолит Плюс»	1500017741	53	0	За товары и услуги	31.12.2025г.	1 кв. 2026г.
5.ИП Парастаева Д.Я.	1501062416	2014	0	За товары и услуги	31.12.2025г.	1 кв. 2026г.
6.ООО «Дорожный фонд»	6162512099	1262	0	За товары и услуги	31.12.2025г.	1 кв. 2026г.
6.Прочие дебиторы (30 ед.)		273	0	За товары и услуги	30.12.2025	1 кв. 2026г.
7.Переплата по ЕСН		249	0		31.12.2025г.	1 кв. 2026г.
<b>ИТОГО</b>		<b>6105</b>				

Вся задолженность носит срочный характер, просроченной дебиторской задолженности нет.

#### **2.4. Строка 1250 Бухгалтерского Баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты»**

Показатель стр.1250 «Денежные средства» формируются из остатка денежных средств на расчетных счетах Общества и в кассе предприятия, составляющего по состоянию на 31.12.2025г. – 28534 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2024г. – 17508 тыс. руб.

#### **2.5. Строка 1260 Бухгалтерского Баланса «Прочие оборотные активы»**

Прочие оборотные активы состоит из авансового платежа за 2025-2027гг. процентов по банковской гарантии в АО «Реалист Банк» в сумме 1511 тыс. руб.; а так же по сырью и материалам использованным, но не списанным на производство в сумме 25710 тыс.руб., всего 27221 тыс.руб.

#### **2.6.Строка 1370 Бухгалтерского Баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».**

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2024г. составляла 106803 тыс. руб. По ФСБУ 6/2020 «Основные средства» вновь были пересмотрены сроки полезного использования (п.49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства») основных средств, которые уже амортизировали и их балансовая стоимость равна нулю, но продолжают использоваться в хозяйственной деятельности общества. В результате нераспределенная прибыль увеличилась на 10009 тыс. руб.

В связи с дооценкой стоимости земельных участков и нежилых помещений по ФСБУ 6/2020 «Основные средства» нераспределенная прибыль увеличилась на 2066 тыс. руб.

С учетом чистой прибыли, полученной за текущий год в размере 3890 тыс. руб. нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025г. составляет 110693 тыс. руб.

#### **2.7. Строка 1450 Бухгалтерского Баланса «Прочие обязательства»**

Прочие долгосрочные обязательства состоят из задолженности по лизинговым платежам по договору лизинга с АО «Сбербанк Лизинг». Согласно графика платежей, к договору лизинга, срок оплаты за лизинговые услуги по предоставлению во временное владение и пользование предметом лизинга заканчивается 25.10.2026 года.

#### **2.8. Строка 1520 Бухгалтерского Баланса «Кредиторская задолженность»**

##### **Расшифровка кредиторской задолженности ООО «Кавказ-Автодор» на 31.12.2025г.**

Наименование кредиторов	ИНН	Сумма задолженности		Предмет долга	Дата образования	Дата погашения
		Срочная	Просроченная			

Поставщики:						
1. ИП Макиев Р.О.	1511069843 29	1776	0	За выполненн ые работы	31.10.25г	1 кв. 2026г
2. ООО «Газпром Межрегионгаз Владикавказ»	1513061265	126	0	За услуги	31.10.25г	I кв. 2026 г.
3. ООО «Росавтогаз центр»	1513046926	115	0	За товары	30.11.25г.	1 кв.2026г.
4. Прочие кредиторы (сч. 76, 60, 62)-11 шт.		88	0	За материалы и выполненн ые работы	31.10.25	1 кв. 2026г
7. Задолженность по налогам:		12094				
НДС		11738				
Транспортный налог		61				
Налог на имущество		168		расчет	31.12.24	I кв. 2025г
Плата за загрязнение окр среды и НДСИ		25				
Земельный налог		102				
Налог на прибыль						
<b>ИТОГО</b>		<b>14199</b>	<b>0</b>			

Вся задолженность носит срочный характер, просроченной кредиторской задолженности нет.

## 2.9. Строка 1530 Бухгалтерского Баланса «Доходы будущих периодов»

По данной строке отражена остаточная стоимость основных средств, ранее полученная предприятием безвозмездно. На 31.12.2025г. сумма составляет 105 тыс. руб.

## 2.9. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

**Строка 2110 «Выручка»** предприятия от оказания услуг по обслуживанию федеральных дорог и искусственных сооружений, согласно действующих госконтрактов в 2025 году составила 346418 тыс. руб.

**Строка 2120 «Себестоимость оказанных услуг»** (с учетом общехозяйственных и общепроизводственных расходов) общества составила 342985 тыс. руб.

**Строка 2330 «Проценты к уплате»** Проценты, оплаченные по действующим банковским гарантиям в обеспечение госконтрактов по обслуживанию федеральных дорог и искусственных сооружений за 2025 год, составили 1540 тыс. руб.

**Строка 2340 «Прочие доходы»** Прочие доходы общества состоят из выручки от внереализационных доходов полученных от сдачи в аренду помещений и оборудования,

продажи основных средств и полученных страховых обеспечений за поврежденное барьерное ограждение при ДТП в сумме 6334 тыс. руб.

**Строка 2350 «Прочие расходы»** состоят из внереализационных расходов 2095 тыс. руб. (услуги банков, членские взносы в СРО, госпошлина, остаточная стоимость реализованных основных средств и пр.).

**Строка 2460 «Прочее»** За счет нераспределенной прибыли текущего года были погашены расходы по содержанию непрофильных основных средств (база отдыха), административные штрафы за систему «Платон», нереальная к взысканию дебиторская задолженность, всего на общую сумму 709 тыс. руб.

Прибыль общества за 2025 год составила 6132 тыс. руб., из которых налог на прибыль - 1533 тыс. руб. перечислен в бюджет; 709 тыс. руб.- расходы, произведенные за счет прибыли и 3890 тыс. руб. - прибыль, остающаяся в распоряжении общества.

Производственная деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

### **3. Оценочные обязательства.**

Резерв на предстоящую оплату отпусков не создавался (ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).

Резерв под снижение стоимости запасов не создавался, ввиду отсутствия признаков обесценения запасов (ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», п.30 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

### **4. Налоги и сборы.**

ООО «Кавказ-Автодор» является плательщиком экологических сборов. За 2025 год была начислена и уплачена плата за негативное воздействие на окружающую среду в пределах установленных лимитов в сумме 46 тыс. руб.

Общество в небольших объемах (25 тыс. куб. м. за 2025 год), исключительно для исполнения услуг по государственному контракту добывало ГПС, согласно лицензии ВЛК 025455 ТР и соответственно являлось плательщиком НДС. За 2025 год начислено и уплачено налога на добычу полезных ископаемых 202 тыс. руб.

В 2025 году предприятие являлось плательщиком единого налогового платежа. Задолженности по срокам уплаты налога нет.

По расчетам НДС за 2025 год общество начислило и уплатило в составе ЕНП 36353 тыс. руб.

Земельный налог и налог на имущество в 2025 году общество). Всего было начислено и уплачено земельного налога в составе ЕНП – 592 тыс. руб., а налога на имущество – 392 тыс. руб.

Транспортный налог общество начислило и уплатило за 36 единиц дорожной техники (в т.ч. 1 ед. лизинговая) на сумму 222 тыс. руб.

Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов.

Основание: пункт 3 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Основание: пункт 22 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

## **5. Организация труда и заработной платы.**

Среднесписочная численность работников ООО «Кавказ-Автодор» в 2025 году составила 165 человек, из них женщин 22 человека. На предприятии применяется повременная система оплаты труда (с 6-ти и 5-ти дневной рабочей неделей). В обособленном подразделении «Гранскам» применяется вахтовый метод организации труда. Фонд заработной платы работников списочного состава составил 87430 тыс. руб. С указанного ФЗП были начислены и перечислены 22431 тыс. руб. страховых взносов по единому тарифу. В Фонд социального страхования страховых взносов (от несчастных случаев на производстве) – 786 тыс. руб.

Налог на доходы физических лиц общество уплачивало как по месту основной регистрации в ИФНС по г. Владикавказ, так и по местам нахождения обособленных подразделений (с. Нар, Алагирского района) в ИФНС №4 по РСО-Алания и (Кировский район, с. Карджин) ИФНС №3 по РСО-Алания.

Всего как налоговый агент по НДФЛ было уплачено в 2025 году 11222 тыс. руб.

Среднемесячная заработная плата работников общества составила 44,2 тыс. рублей. Всего по болезни в 2025 году было пропущено 376 чел/дн. (40 случаев), за счет работодателя были оплачены больничные листы и выданы пособия на сумму 128,4 тыс. руб.

Вознаграждение основному управленческому и обслуживающему персоналу в виде оплаты труда за 2025 год составило 22563 тыс. руб.

Оплата труда основного управленческого персонала за 2025 год составляет 7399 тыс. руб. и сумма страховых взносов 1443 тыс. руб., всего 8842 тыс. руб.

## **6. Расчеты с участником общества.**

Чистую прибыль за 2024 г. в сумме 6689 тыс. рублей единственный участник ООО «Кавказ-Автодор» решила не распределять и дивиденды в 2025 году не выплачивать.

## **7. Сведения об учетной политике общества.**

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика общества утверждена Приказом № 6 от 31 декабря 2021г.

Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета. (ст.10 Закона от 6 декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п.10 ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»).

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5% от валюты баланса. Существенная ошибка, выявленная после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, исправляется записями за текущий период по соответствующим счетам бухучета в том месяце, котором выявлена ошибка, без ретроспективного пересчета бухгалтерской отчетности. (ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности").

Инвентаризация имущества и обязательств проводится по мере необходимости, перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно с 1 января 2021г. (п.47 ФСБУ 5/2019 «Запасы»)

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 100,0 тыс. руб. учитываются в составе МПЗ и списываются по мере их передачи в эксплуатацию.

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости. Транспортные расходы учитываются в стоимости запасов.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются на счете 10.02 «Полуфабрикаты покупные и собственного производства».

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» методом упрощенной ретроспективы с 1 января 2022 года (п.48, 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» альтернативным методом с 1 января 2022г. (п.50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»)

При переходе на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к действующим договорам аренды общество применило упрощенный порядок учета, т.к. срок аренды не превышает 12 месяцев.

Переоценка основных средств в 2025 году производилась по группам ОС «Земельные участки» и «Нежилые помещения». Стоимость ОС была увеличена на 2066 тыс.руб.

Объект принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации или для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 100 тыс. руб.

Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Общество на основании требования рациональности бухгалтерского учета включает затраты на текущий и капитальный ремонт имущества в расходы отчетного периода.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно (п.26 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»).

Общество учитывает запасы для капитальных вложений на отдельном субсчете счета 10 «Материалы».

Спецоснастка и спецодежда учитываются в составе запасов.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в расходы в момент ее передачи сотрудникам.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы». В качестве учетных цен на готовую продукцию применяется нормативная производственная себестоимость.

При передаче на собственное потребление, продажу или иные цели для оценки всех групп готовой продукции используется метод списания по средней себестоимости.

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно рабочему плану счетов.

Все расходы по займам и кредитам независимо от цели предоставления заемных средств и их фактического направления использования учитываются в составе прочих расходов.

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

Учет общепроизводственных расходов ведется с применением счета 25 «Общепроизводственные расходы».

Расходы, учтенные на счете 25 «Общепроизводственные расходы», распределяются на затраты вспомогательного производства по видам продукции пропорционально прямым затратам.

Расходами, которые формируют фактическую себестоимость изготовления готовой продукции, признаются:

- все материальные расходы, кроме общехозяйственных;
- расходы на оплату труда персонала подразделений основного производства (кроме административно-управленческого персонала);
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе производства продукции.

По всем видам продукции незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат.

Метод определения добытого полезного ископаемого определяется прямым

методом (посредством применения измерительных средств). При определении количества добытого полезного ископаемого учитывается полезное ископаемое в отношении которого в налоговом периоде завершен комплекс технологических процессов по добыче полезного ископаемого из недр. При разработке месторождения полезного ископаемого в соответствии с лицензией на добычу, учитывается весь комплекс технологических процессов, предусмотренных технологическим проектом разработки месторождения полезного ископаемого.

Оценка стоимости добытого полезного ископаемого определяется исходя из расчетной стоимости ископаемого. При определении расчетной стоимости ископаемого учитываются виды расходов, произведенных налогоплательщиком в налоговом периоде.

В целях налогообложения доходы предприятия делятся на доходы от реализации (услуги по содержанию и обслуживанию федеральных автодорог) и внереализационные доходы (доходы от сдачи имущества в аренду, доходы от реализации основных средств и прочие). Метод признания доходов в целях налогообложения прибыли - **метод начисления**, т.е. доходы признаются в том налоговом периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств (п.1 ст.271 НК РФ).

Выручка от реализации отражается в учете:

- в отношении доходов от оказания услуг по содержанию дорог - ежемесячно;
- в отношении доходов от сдачи в аренду нежилых помещений – ежемесячно.

В обществе создаются резервы:

- по сомнительным долгам;
- на предстоящую оплату отпусков;
- под снижение стоимости запасов.

## **8. Совместная деятельность**

В течение 2025 г. Общество не принимало участия в совместной деятельности ни в одной из ее форм.

## **9. Условные факты хозяйственной деятельности**

Судебных разбирательств у общества в 2025г. не было.

## **10. Соблюдение ООО ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».**

В своей деятельности ООО «Кавказ-Автодор» соблюдало Федеральный закон от 07.08.2001г. №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма». Операции с юридическими и физическими лицами осуществлялись на основании договоров с указанием всех необходимых сведений (наименование, идентификационный номер налогоплательщика, государственный регистрационный номер, место государственной регистрации и адрес местонахождения юридического лица, совершающего операцию с денежными средствами или иным имуществом; сведения, необходимые для

идентификации физического лица, совершающего операцию с денежными средствами или иным имуществом (данные паспорта или другого документа, удостоверяющего личность), перечисления денежных средств, производятся только с расчетных счетов Общества. Факты нарушения Федерального закона от 07.08.2001г. №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» не установлены.

### **11. События после отчетной даты.**

Дивиденды за 2025 год не начислялись и не выплачивались.

### **12. Информация по отчетным сегментам.**

В соответствии с критериями, установленными ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» Общество не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию по операционным сегментам, так как:

- основным видом хозяйственной деятельности Общества является оказание услуг по содержанию федеральных дорог и искусственных сооружений на них. Другие виды деятельности не являются существенными и не образуют отдельных операционных сегментов;
- общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

### **13. Непрерывность деятельности.**

В 2026 г. Общество не собирается прекращать деятельность, либо какую-либо часть деятельности.

**Приложения к Пояснительной записке**  
**Бухгалтерского баланса за 2025 год и отчету о**  
**финансовых результатах**  
**ООО «Кавказ-Автодор»**

## 1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	56 211	97 873
Услуги субпдрядчиков	107 017	187 983
Затраты на оплату труда	87 436	66 885
Отчисления на социальные нужды	23 219	17 590
Амортизация	107 017	187 983
Налоги (транп.,имущ.,земельн.,НДПИ)	1 517	1 487
Прочие затраты (услуги сторонних организаций)	58 428	76 914
Итого расходы, относящиеся к реализованным услугам	342 985	453 428
Расходы на выплату % пот банковским гарантиям	1 540	116
Прочие внереализационные расходы	2 095	2 666
Итого прочие внереализационные расходы	3 635	2 782
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
<b>ВСЕГО расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>346 620</b>	<b>456 210</b>

**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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 457	-	-	(2 007)	-	450
	3а 2024 г.	-	2 457	-	-	-	2 457
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	2 457	-	-	(2 007)	-	450
	3а 2024 г.	-	2 457	-	-	-	2 457
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	17 831	29 630	100	(33 256)	(1)	14 304
	3а 2024 г.	10 085	15 961	100	(8 315)	-	17 831
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	9 007	23 109	-	(30 427)	(1)	1 688
	3а 2024 г.	952	12 324	-	(4 269)	-	9 007
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	2 338	7	-	(1 928)	-	417
	3а 2024 г.	136	2 202	-	-	-	2 338
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	386	180	-	(210)	-	356
	3а 2024 г.	395	614	-	(623)	-	386
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	5 584	6 154	-	-	-	11 738
	3а 2024 г.	7 889	-	-	(2 305)	-	5 584
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы будущих периодов	3а 2025 г.	516	-	-	(411)	-	105
	3а 2024 г.	713	-	-	(197)	-	516
Итого	3а 2025 г.	20 288	29 630	100	(35 263)	(1)	14 754
	3а 2024 г.	10 085	18 418	100	(8 315)	-	20 288

**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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-

**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.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

**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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 986	-	3 508	-	(4 389)	-	-	-	6 105	-
	За 2024 г.	10 346	-	4 460	-	(7 820)	-	-	-	6 986	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 380	-	258	-	(1 574)	-	-	-	2 730	-
	За 2024 г.	8 841	-	1 744	-	(3 788)	-	-	-	4 380	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	555	-	2 314	-	(1 823)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	1 823	-	(1 703)	-	-	-	1	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	83	-	-	-	(6)	-	-	-	77	-
	За 2024 г.	400	-	-	-	(317)	-	-	-	83	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	163	-	41	-	(140)	-	-	-	64	-
	За 2024 г.	166	-	-	-	(3)	-	-	-	163	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 420	-	-	-	(1 171)	-	-	-	249	-
	За 2024 г.	38	-	1 382	-	-	-	-	-	1 420	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	18	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	17	-	1	-	-	-	-	-	18	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	505	-	841	-	(391)	-	-	-	955	-
	За 2024 г.	833	-	399	-	(727)	-	-	-	505	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6 986	-	3 508	-	(4 389)	-	-	X	6 105	-
	За 2024 г.	10 346	-	4 460	-	(7 820)	-	-	X	6 986	-

**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	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства														
4.1. Наличие и движение основных средств														
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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	162 935	(91 502)	4 262	(1 805)	8 643	(18 435)	-	2 796	(730)	-	-	168 188	(102 025)
	За 2024 г.	139 324	(84 572)	22 617	(1 274)	9 547	(15 851)	-	2 269	(626)	-	-	162 935	(91 502)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	41 756	(11 542)	-	(1 280)	725	(1 789)	-	2 469	(651)	-	-	42 945	(13 257)
	За 2024 г.	40 626	(9 630)	-	(858)	588	(1 951)	-	1 988	(550)	-	-	41 756	(11 542)
Сооружения	За 2025 г.	4 317	(2 489)	-	-	109	(478)	-	202	(79)	-	-	4 519	(2 938)
	За 2024 г.	4 159	(2 025)	-	-	122	(509)	-	158	(77)	-	-	4 317	(2 489)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	41 001	(35 085)	2 545	-	3 685	(6 073)	-	-	-	-	-	43 546	(37 473)
	За 2024 г.	40 621	(33 546)	380	-	4 182	(5 720)	-	-	-	-	-	41 001	(35 085)
Офисное оборудование	За 2025 г.	415	(359)	-	-	-	(56)	-	-	-	-	-	415	(415)
	За 2024 г.	415	(286)	-	-	-	(73)	-	-	-	-	-	415	(359)
Транспортные средства	За 2025 г.	71 591	(41 053)	1 717	-	4 086	(9 922)	-	-	-	-	-	73 308	(46 889)
	За 2024 г.	49 354	(38 189)	22 238	-	4 615	(7 480)	-	-	-	-	-	71 591	(41 053)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	2 563	-	-	(525)	-	-	-	124	-	-	-	2 163	-
	За 2024 г.	2 858	-	-	(416)	-	-	-	122	-	-	-	2 563	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 292	(975)	-	-	38	(117)	-	-	-	-	-	1 292	(1 054)
	За 2024 г.	1 292	(896)	-	-	40	(119)	-	-	-	-	-	1 292	(975)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2. Наличие и движение прав пользования активами														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода					
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка					
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 189	(64)	-	-	-	(386)	-	-	1 189	(450)			
	За 2024 г.	-	-	1 189	-	-	(64)	-	-	1 189	(64)			
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	1 189	(64)	-	-	(386)	-	-	-	1 189	(450)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 189	-	(64)	-	-	-	1 189	(64)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	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	64 740	69 995	51 895
в том числе:			
Здания	29 689	30 214	30 996
Сооружения	1 582	1 828	2 133
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 073	5 916	7 075
Офисное оборудование	-	56	129
Транспортные средства	27 158	31 663	11 165
Другие виды основных средств	239	318	397
Неамортизируемые основные средства - всего	2 163	2 563	2 858
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	2 163	2 563	2 858

#### 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	За 2025 г.	-	-	4 262	-	-	(4 262)	-	-
	За 2024 г.	-	-	23 806	-	-	(23 806)	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	1 717	-	-	(1 717)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 189	-	-	(1 189)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	2 545	-	-	(2 545)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	22 617	-	-	(22 617)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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	За 2025 г.	5 387	-	68 668	(66 164)	-	-	X	X	7 891	-
	За 2024 г.	13 200	-	84 534	(92 347)	-	-	X	X	5 387	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	5 387	-	67 014	(64 510)	-	-	-	-	7 891	-
	За 2024 г.	13 200	-	83 649	(91 462)	-	-	-	-	5 387	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	1 654	(1 654)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	885	(885)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 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	-	-	-

Директор

Макиев Р.О.

Главный бухгалтер

Коновалова Т.В.

23 марта 2026г.