

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

			Изменения за период	На конец периода
--	--	--	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	230 410	(62 867)	20 011	(13 544)	3 229	(35 908)	-	-	-	-	-	236 878	(95 546)	
	3а 2024 г.	116 514	(33 279)	115 884	(1 987)	683	(30 271)	-	-	-	-	-	230 410	(62 867)	
в том числе: Сооружения	3а 2025 г.	-	-	300	-	-	(36)	-	-	-	-	-	300	(36)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	55 502	(16 034)	9 437	(1 087)	181	(11 679)	-	-	-	-	-	63 852	(27 532)	
	3а 2024 г.	40 723	(6 669)	16 056	(1 276)	456	(9 821)	-	-	-	-	-	55 502	(16 034)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	711	(208)	-	(711)	227	(19)	-	-	-	-	-	-	-	
Транспортные средства	3а 2025 г.	174 908	(46 833)	10 275	(12 457)	3 048	(24 193)	-	-	-	-	-	172 726	(67 979)	
	3а 2024 г.	75 080	(26 402)	99 828	-	-	(20 431)	-	-	-	-	-	174 908	(46 833)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	141 332	167 544	83 235
в том числе:			
Сооружения	264	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	36 320	39 469	34 054
Транспортные средства	104 747	128 075	48 678
Офисное оборудование	-	-	503
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	33 490	17 392

в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	-	11 072	7 474
Транспортные средства	-	22 418	9 918
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	4 242	-	23 436	-	-	(20 011)	7 666	-
	3а 2024 г.	5 547	-	114 486	-	(47)	(115 744)	4 242	-
в том числе: Объекты основных средств	3а 2025 г.	3 042	-	307	-	-	(3 349)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 342	-	-	(300)	3 042	-
Запасные части и компоненты	3а 2025 г.	-	-	157	-	-	(157)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомобили	3а 2025 г.	-	-	12 785	-	-	(5 119)	7 666	-
	3а 2024 г.	5 500	-	59 501	-	-	(65 001)	-	-
МДР ТП	3а 2025 г.	1 200	-	9 343	-	-	(10 543)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	24 650	-	-	(23 450)	1 200	-
Опции МДР	3а 2025 г.	-	-	843	-	-	(843)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Запчасти МДР	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	235	-	-	(235)	-	-
Инструменты и приспособления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 068	-	-	(2 068)	-	-
GRACO (перепродажа)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 087	-	-	(1 087)	-	-
Оборудование производственное	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 517	-	-	(2 517)	-	-
Прочие материалы (элемент)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 715	-	-	(1 715)	-	-
Несущественные активы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	47	-	-	-	(47)	-	-	-
Строительные материалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	675	-	-	(675)	-	-
МДР ХП	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	9 483	-	-	(9 483)	-	-
МДР Прочее	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	9 213	-	-	(9 213)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	139	-	(62)	(77)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ГАЗель А31R32 С 273 РР 716 белая с фаркопом СТИМ-Казань	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	15	-	(15)	-	-	-
ГАЗель А31R32 М 946 ХО 716 белая с фаркопом СТИМ-Казань	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	15	-	-	(15)	-	-
Автомобиль ГАЗ-А32R32-950 гос.н. Р 799 МО 716 с фаркопом СТИМ-Казань	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	15	-	-	(15)	-	-
Автомобиль ГАЗ-А31R32-950 гос.н. Р 449 МО 716 vin Х96А31R32R0994805 с фаркопом СТИМ-Казань	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	15	-	-	(15)	-	-
ГАЗель А31R32 М 422 ХР 716 белая с фаркопом СТИМ-Казань	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	15	-	-	(15)	-	-
ГАЗель А31R32 М 398 ХР 716 белая с фаркопом	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

ГТЮ белая с фаркопом СТИМ-Казань	3а 2024 г.	-	-	15	-	-	(15)	-	-
Автомобиль ГАЗ-А31Р32-950 Р 561 КО 716 VIN Х96А31Р32R0987161 Белый с фаркопом (СТИМ-Казань)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	15	-	(15)	-	-	-
Автомобиль ГАЗ-А31Р32-950 гос.н. Р 036 МО 716 vin Х96А31Р32R0994799 с фаркопом СТИМ-Казань	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	15	-	(15)	-	-	-
ГАЗель А31Р32 С 269 РР 716 белая с фаркопом СТИМ-Казань	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	15	-	(15)	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	26 173	-	1 314 934	(1 273 030)	-	-	X	X	68 078	-
	3а 2024 г.	40 679	-	1 477 719	(1 492 225)	-	-	X	X	26 173	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	26 173	-	520 255	(710)	-	-	(483 938)	-	61 779	-
	3а 2024 г.	39 474	-	581 497	(5 329)	-	-	(589 470)	-	26 173	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	11 468	(44 911)	-	-	33 443	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	902	(95 357)	-	-	94 455	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	783 211	(1 227 409)	-	-	450 495	-	6 299	-
	3а 2024 г.	1 205	-	895 320	(1 391 540)	-	-	495 014	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: 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 с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	173 478	(8 018)	182 580	56	(151 355)	-	(32 842)	-	204 758	(18 260)
	3а 2024 г.	96 745	(565)	183 093	-	(104 360)	-	(24 237)	-	173 478	(8 018)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 040	-	20 856	-	(3 821)	-	-	-	21 075	-
	3а 2024 г.	6 185	-	3 963	-	(6 108)	-	-	-	4 040	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	138 336	(8 018)	149 697	-	(138 164)	-	(32 639)	-	149 869	(18 260)
	3а 2024 г.	76 926	(565)	158 336	-	(96 926)	-	(24 237)	-	138 336	(8 018)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	7 081	-	11 404	56	(4 936)	-	(204)	-	13 605	-
	3а 2024 г.	784	-	7 093	-	(796)	-	-	-	7 081	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	5 151	-	-	-	(1 633)	-	-	-	3 517	-
	3а 2024 г.	6	-	5 151	-	(6)	-	-	-	5 151	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	18 579	-	-	-	(2 673)	-	-	-	15 906	-
	3а 2024 г.	10 225	-	8 354	-	-	-	-	-	18 579	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	291	-	534	-	(128)	-	-	-	697	-
	3а 2024 г.	280	-	197	-	(185)	-	-	-	291	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	89	-	-	-	-	-	89	-
	3а 2024 г.	340	-	-	-	(340)	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	(186)	-	-	-	(2 047)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	(124)	-	-	-	(1 861)	-
Итого	3а 2025 г.	173 478	(8 018)	182 580	56	(151 355)	-	(32 842)	X	204 758	(18 260)
	3а 2024 г.	96 745	(565)	183 093	-	(104 360)	-	(24 237)	X	173 478	(8 018)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Наименование показателя	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	18 261	18 261	8 018	8 018	565	565
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	18 261	18 261	8 018	8 018	565	565

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
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.	132 039	157 260	-	(120 956)	-	-	168 343
	3а 2024 г.	95 008	101 083	-	(64 053)	-	-	132 039
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	51 337	117 151	-	(51 140)	-	-	117 348
	3а 2024 г.	39 628	51 137	-	(39 427)	-	-	51 337
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	18 349	8 211	-	(18 053)	-	-	8 507
	3а 2024 г.	3 832	18 320	-	(3 803)	-	-	18 349
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	87	23	-	(60)	-	-	50
	3а 2024 г.	100	87	-	(100)	-	-	87
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	3 000	-	-	(3 000)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	3 000	-	-	-	-	3 000
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	11 417	31 835	-	(28 215)	-	-	15 037
	3а 2024 г.	20 836	11 234	-	(20 653)	-	-	11 417
Расчеты по НДС, не	3а 2025 г.	41 756	-	-	(19 784)	-	-	21 972

отраженные на ЕНС	За 2024 г.	30 513	11 242	-	-	-	-	41 756
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 694	-	-	(102)	-	-	1 593
	За 2024 г.	-	1 694	-	-	-	-	1 694
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4 316	-	-	(523)	-	-	3 793
	За 2024 г.	-	4 316	-	-	-	-	4 316
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	82	40	-	(79)	-	-	43
	За 2024 г.	98	53	-	(70)	-	-	82
Итого	За 2025 г.	132 039	157 260	-	(120 956)	-	X	168 343
	За 2024 г.	95 008	101 083	-	(64 053)	-	X	132 039

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 с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

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.	12 468	11 302	(7 548)	(5 479)	10 743
	3а 2024 г.	-	20 885	(7 503)	(914)	12 468
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	5 482	7 925	(7 548)	(84)	5 775
	3а 2024 г.	-	13 899	(7 503)	(914)	5 482
Резерв на гарантийный ремонт	3а 2025 г.	6 986	3 377	-	(5 395)	4 968
	3а 2024 г.	-	6 986	-	-	6 986

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	30 285	19 165	-
в том числе:			
Банковские гарантии	30 285	19 165	-
Выданные - всего	4 968	6 986	-
в том числе:			
АЛЕКСЕЕВСКОРСТРОЙ ОАО	1 639	436	-
ДСК АВТОБАН АО Москва	1 374	4 668	-
СК АВТОДОР ООО	1 267	-	-
СУ №926 ООО	450	-	-
МАГИСТРАЛЬКОРСТРОЙ ООО	168	-	-
МОСТОТРЯД - 41 Филиал ДИМ АО	70	26	-
ТРАНССТРОЙМЕХАНИЗАЦИЯ ООО	-	1 564	-
ТРЕСТ КАМКОРСТРОЙ АО	-	292	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	496 021	589 789
Затраты на оплату труда	91 744	99 753
Отчисления на социальные нужды	18 080	18 675
Амортизация	34 439	26 544
Прочие затраты	656 812	765 823
Итого по элементам	1 297 095	1 500 584
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(6 286)	1 205
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 290 809	1 501 789

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СТИМ-Казань» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СТИМ-Казань». **Сокращенное наименование:** ООО «СТИМ-Казань» (далее по тексту – Общество).

ИНН 1658199997, КПП 168301001, ОГРН 1171690046626

Основной вид деятельности по ОКВЭД 42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей

ОКФС: 16 - Частная собственность

Юридический адрес Общества: 420125, Республика Татарстан (Татарстан), г.о. город Казань, г. Казань, ул. Мира (Самосырово), дом 12, офис 204.

Почтовый адрес Общества: 420125, Республика Татарстан (Татарстан), г.о. город Казань, г. Казань, ул. Мира (Самосырово), дом 12, офис 204.

Лицензии – НЕТ

Членство в СРО – Ассоциация Саморегулируемая организация «Содружество строителей Республики Татарстан», АСРО «Содружество строителей РТ».

Регистрационный номер записи в госреестре СРО - № СРО-С-014-23062009

Обособленные подразделения:

- респ. Татарстан, Пестречинский м.р-н., Кошачовское с.п., д. Званка - КПП 165801001
- г. Самара - КПП 631145001
- Смоленская обл., г. Рославль - КПП 672545001
- Свердловская обл., г. Березовский, ул. Ленина, зд. 6, 623700 – КПП 667845001
- Респ. Крым, г. Симферополь, ул. Кубанская, д. 20, 295022 – КПП 910245002
- г. Санкт-Петербург, Грузовой пр-д, д. 13, лит. А, 192289 – КПП 781645001
- г. Тюмень, д. 1004, 625056 – КПП 720345001
- г. Воронеж, ул. Новосибирская, д. 67а, 394090 – КПП 366345001

Общество филиалов не имеет.

Исполнительный орган

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – директором Бурундуковым Никитой Петровичем (ИНН 166109051421), назначенным на должность решением участников (протокол № 6 от 27.09.2022 г.) сроком на 5 лет.

Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2025 г. составляет 58 человек.
ФОТ 92 250,9 тыс. руб., страховые взносы начисленные 18 088,1 тыс. руб.

Ведение бухгалтерского учета Общества и составление отчетности осуществляется сторонней организацией ООО «Медиум-Сервис» ИНН 6725033660 на основании договоров об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета: № 2 от 01.01.2022 года (доп. соглашение от 31.12.2024 г.), действующего по 31.12.2025 г., № 2 от 01.01.2026 г.

Бухгалтерский учет осуществляется автоматизировано с применением программы «1С Бухгалтерия» версия 8.3.

Ведение бухгалтерского учета Обществом осуществляется исходя из:

- принципа допущения непрерывности деятельности;
- принципа допущения временной определенности факторов хозяйственной деятельности.

2. Связанные стороны и бенефициары

2.1. Сведения о бенефициарах:

- Черненко Дмитрий Анатольевич, ИНН 672510386420, дата рождения 31.07.1967 г., место рождения: г. Бельц Республика Молдова, СССР, гражданство Российская Федерация.
- Черненко Игорь Анатольевич, ИНН 672510749472, дата рождения 08.01.1969 г., место рождения: г. Приозерск Карагандинской области Республики Казахстан, СССР, гражданство Российская Федерация.

2.2. Связанными сторонами Общества являются

Участники Общества:

- Черненко Дмитрий Анатольевич – 60% уставного капитала – 6 тыс. руб.;
- Черненко Игорь Анатольевич – 40% уставного капитала.

А также организации, указанные в таблице ниже, в которых участниками являются участники Общества Черненко Дмитрий Анатольевич и Черненко Игорь Анатольевич, а также их близкие родственники.

Наименование	ИНН	Степень зависимости
ООО «ТК «Восток Запад Транзит», РФ	5044053175	Черненко И.А. – 40 % Черненко Д.А. - 60 %
ООО «СТиМ», РФ	7735508996	Черненко Е.И. – 100 %
ООО «МЕДИУМ-СЕРВИС», РФ	6725033660	Черненко И.А. – 40 % Черненко Д.А. - 60 %
ООО «СМП», РФ	1658228831	ООО «МЕДИУМ-СЕРВИС» - 100% (зависимость через учредителей организации - Черненко И.А. – 40 %, Черненко Д.А. - 60 %)
СООО «Стеклосфера», РБ	809001003	Черненко И.А. – 1 % Сафронова Г.П. – 99 %
ООО «СТиМ-2» РФ	6729041454	Черненко И.А. – 1 % СООО «СТиМ Брест» - 99 % (зависимость через участников организации – Черненко И.А. – 40 %, Черненко Д.А. – 60 %)
ООО «СТиМ-АЛАБУГА», РФ	1646043748	СООО «СТиМ Брест» - 100 % (зависимость через участников организации – Черненко И.А. – 40 %, Черненко Д.А. – 60 %)
СООО «СТиМ Пласт» РБ	809000793	Черненко Е.Д. – 40 % Черненко Д.А. – 60 %
ООО «СИНАР», РБ	100020649	Черненко Д.А. – 100 %
СООО «Брестская строительная компания», РБ	290396150	Черненко И.А. – 40 % Черненко Д.А. – 59 % Черненко Е.Д. – 1 %
СООО «СТиМ Брест», РБ	809001149	Черненко И.А. – 40 % Черненко Д.А. – 60 %
ООО «СТиМ-Лаб», РБ	291663915	Черненко И.А. – 40 % Черненко Д.А. – 60 %
ООО «СТиМ-Фарб», РБ	291666914	Черненко И.А. – 40 % Черненко Д.А. – 60 %
ООО «СТиМ», РБ	200647886	Черненко И.А. – 40 % Черненко Д.А. – 60 %
ООО «ЭкоСмол», РБ	391475226	ООО «СТиМ», РБ -100% (зависимость через участников Черненко И.А. – 40 %, Черненко Д.А. – 60 %)

ООО «Смарт СТМ Сити», РБ	193745351	ООО «СТМ» РБ – 95% (зависимость через участников организации – Черненко И.А. – 40 %, Черненко Д.А. – 60 %) Навой Д.В. – 5%
ООО «СТМ-Техно», РБ	192637587	ООО «СТМ» РБ – 80% (зависимость через участников организации – Черненко И.А. – 40 %, Черненко Д.А. – 60 %) Навой Д.В. – 20%
СП ООО «Stim Road Marking», Узбекистан	311064405	СООО «СТМ Брест» - 70 % (зависимость через участников организации – Черненко И.А. – 40 %, Черненко Д.А. – 60 %)

2.3. Информация о сделках со связанными сторонами указана в таблице ниже.

Тыс. руб.

Наименование организации	Остаток на начало по договорам с покупателями	Остаток на начало по договорам с продавцом	Возникновение Обязательств для покупателя, погашение обязательств для продавца оборот за 2024г	Погашение Обязательств для покупателя, Возникновение обязательств для продавца оборот за 2024г	Остаток на конец по договорам с покупателями	Остаток на конец по договорам с продавцом, заимодавцем
1	2	3	4	5	6=2+4-5	7=3-4+5
ООО«МЕДИУМ-СЕРВИС», РФ						
расчеты с продавцом услуг		176	3 160	2 984		
ООО «СТМ», РФ						
расчеты с покупателями	12 769		1 197	13 966		
расчеты с продавцом		-	579 216	618 821		39 605
ООО «СТМ-Фарб», РБ						
расчеты с покупателями	1 887		5 050	2 980	3 957	
расчеты с продавцом		14 766	276 759	272 248		10 255
СООО «СТМ Пласт» РБ						
расчеты с продавцом		69	137	244		176
ООО «СТМ», РБ						
расчеты с продавцом		6 293	15 561	12 406		3 138
ООО «СТМ-2» РФ						
расчеты с продавцом		464	2 731	2 350		83
заимодавец по бпн займу		3 000	3 000			
ООО «ТК «Восток Запад Транзит», РФ						
расчеты с продавцом			1 080	1 134		54

Выплаты в пользу участников и дивиденды в 2025 году не производились.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности в 2025 году ООО «СТМ - Казань» других сделок со связанными сторонами не осуществляло.

2.4. Выплаты управленческому персоналу

Выплаты управленческому основному персоналу (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи) составили:

Тыс. руб.				
Управленческий персонал	Виды выплат и начислений	Начислено 2025г.	Начислено за 2024г.	Начислено за 2023г.
Директор	Оплата труда	6 524	4 927	3 450
	Страховые взносы	1 063	804	838

3. Основные положения учетной политики Общества, утвержденной на 2025 год приказом директора от 28.12.2024 № 54-ОД

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

3.1.1. Ведение бухгалтерского учета и составление отчетности осуществляется сторонней организацией. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости и амортизируются линейным способом. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

К активам, стоимостью ниже 100 000 рублей ФСБУ 14/2022 "НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ" не применяется.

3.1.2. Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету свыше 100 000 рублей за единицу учитываются в составе основных средств.

Объекты основных средств после признания оцениваются по первоначальной стоимости

ФСБУ 6/2020 не применяется к имуществу, первоначальная стоимость которого составляет до 100 000 рублей включительно, не признается основным средством и затраты на приобретение, создание такого актива признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизацию по всем объектам амортизируемого имущества начисляется линейным методом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Резерв на ремонт основных средств не создается. Амортизационная премия не применяется.

3.1.3. Приобретаемые запасы отражаются по фактической себестоимости без использования счета 16 – «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем их непосредственного включения в фактическую себестоимость материала.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии все материалы оцениваются по способу ФИФО.

Затраты по приобретению и заготовке товаров до центральных складов, включаются в стоимость товаров и учитываются на счете 41 "Товары".

Товары в оптовой торговле учитываются по фактической себестоимости на счете 41 "Товары".

Запасы проверяются Обществом на обесценение на конец каждого отчетного периода при наличии признаков обесценения:

- морального устаревания запасов;

- потери ими своих первоначальных качеств;
- снижения их рыночной стоимости.

Обесценение запасов отражается в бухгалтерском учете: по запасам, не планируемым к производству или реализации, - на счете 91-2 "Прочие расходы", субсчет "Резервы на обесценение".

Резерв на обесценение запасов создается: по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Общество не проводит проверку обесценения запасов со сроком оборачиваемости менее 360 дней.

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

Стоимость спецоснастки, переданной в производство, списывается в расходы единовременно.

Доходы и расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, распределяются равномерно в течение срока действия договора, к которому они относятся. В случае если дату окончания работ (оказания услуг) по договору определить невозможно, период распределения доходов и расходов устанавливается приказом руководителя организации.

Затраты учитываются на счетах: 20, 25, 26, 44.

Формирование фактической себестоимости услуг производится на счете 20 «Основное производство».

Затраты на счете учитываются в разрезе подразделения, номенклатурных групп и статей затрат. Затраты распределяются между услугами пропорционально сумма всех прямых затрат.

К прямым расходам Общества относятся затраты, которые возможно отнести к конкретному виду услуг.

По оказанным услугам прямые затраты Общества состоят из:

- затраты на приобретение сырья и материалов;
- заработная плата персонала, который непосредственно занят в оказании услуг;
- страховые взносы на обязательное социальное страхование, начисленные на зарплату производственного персонала;
- амортизация основных средств используемых при оказании услуг;
- затраты на командировочные расходы производственного персонала;
- затраты на оказанные услуги сторонними организациями, непосредственно оказанных конкретному виду услуг.

В торговле к прямым затратам Общества относятся:

- стоимость приобретенного товара;
- расходы по доставке товара покупателю приобретенных товаров, если эти расходы не включены в цену приобретенных товаров;

К косвенным расходам Общества относятся затраты, которые невозможно отнести к конкретному виду услуг, и состоят из:

- заработная плата управленцев и рабочих, которые на прямую не участвуют в производственном процессе;
- страховые взносы на обязательное социальное страхование, начисленные на зарплату управленческого персонала и рабочих, которые на прямую не участвуют в производственном процессе;
- аренда административного помещения и коммунальные платежи;
- представительские расходы;
- командировочные расходы управленческого персонала;
- и другие затраты которые нельзя отнести к конкретному виду услуги.

Расходы, отраженные на счете 26 – «Общехозяйственные расходы» и на счете 44 – «Коммерческие расходы» в течении месяца списываются по его окончании в дебет счета 90 – «Продажи» без распределения по видам деятельности.

Расходы учтенные на счете 25 – «Общепроизводственные расходы», распределяются на затраты пропорционально сумме всех прямых затрат.

3.1.4. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по методу ФИФО.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и займам не осуществляется.

Ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (на 31 декабря) Общество проводит проверку финансовых вложений на обесценение. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, создается резерв под обесценение финансовых вложений на сумму реального устойчивого снижения стоимости. Резерв формируется за счет прочих расходов.

3.1.5. Обществом не признается право пользования активом в отношении предметов аренды по договорам:

- сроком аренды не более 12 месяцев;
- со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Общество признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Порядок оценки обязательств по аренде - с дисконтированием по приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Проценты на обязательство по аренде начисляются раз в месяц исходя из ежедневного расчета процента дисконтирования. Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом

3.1.6. Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков (ежемесячно);
- оценочное обязательство по предстоящей оплате судебных разбирательств и споров (по мере необходимости).

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец месяца определяется методом МСФО: из расчета среднего заработка (с учетом страховых взносов) помноженного на количество накопленных (неиспользованных) дней отпуска по сотруднику на конец месяца.

Величина оценочного обязательства по судебным разбирательствам и спорам определяется исходя из оценки возможных потерь, вероятность по которым высока и составляет в совокупности более 10% размера нераспределенной прибыли прошлого отчетного периода.

Резерв на гарантийный ремонт создается по мере необходимости.

3.1.7. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся по итогам годовой инвентаризации.

При оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства по договору более 90 календарных дней, создается резерв - 100% от суммы долга;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника, то независимо от сроков платежа, в том числе при отсутствии просрочки, создается резерв - 100% от суммы долга;
- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;
- если в условиях договора не оговорен срок погашения, или срок оплаты по договору превышает 90 календарных дней, а долг не обеспечен залогом, поручительством, задатком, то по истечении 90 дней с момента реализации создается резерв - 50% от суммы долга.

Если по дебиторской задолженности истек срок исковой давности или есть информация, подтверждающая нереальность взыскания долгов, резерв по сомнительным долгам создается в

размере 100 процентов независимо от периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.

3.1.8. 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:

- депозиты с условием возврата со сроком возврата до трех месяцев;
- векселя банка, со сроком погашения до трех месяцев;
- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

Проценты по депозитам длительностью до трех месяцев, а также проценты, начисляемые банком на остатки денежных средств на счетах, не учитываются Обществом в составе денежных потоков от инвестиционных операций, а учитываются в составе денежных потоков от текущих операций, с отражением в бухгалтерском учете в составе прочих доходов по счету 91.01 «Прочие доходы».

3.1.9. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель превышает 5% от среднего значения следующих показателей отчетности за отчетный год, в котором допущена ошибка: «валюта баланса», «нераспределенная прибыль», «выручка».

3.1.10. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, при одновременном выполнении двух условий: показатель составляет более 5 % от показателя строки и показатель составляет более 2% от валюты баланса. Показатели, составляющие 5 % и менее от детализируемого и 2 % и менее от валюты баланса, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

3.1.11. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности:

3.1.11.1. Суммы авансов и предварительной оплаты, уплаченные в связи с приобретением Запасов, отражаются по строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса с расшифровкой в письменных пояснениях по соответствующему разделу.

3.1.11.2. В бухгалтерском балансе обесцененные запасы отражаются за минусом резерва на обесценение.

3.1.11.3. При формировании отчета «О движении денежных средств» в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются:

- удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ;
- удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания;
- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда работников (ПФР, ФСС, ФОМС).

3.1.11.4. В «Отчете о движении денежных средств», кроме потоков, перечисленных в ПБУ23/2011, отражаются свернуто:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.
- Лизинговые платежи учитываются в составе денежных потоков от финансовых операций.

3.1.11.5. Денежные потоки, связанные с предоставлением краткосрочных беспроцентных займов и займов с процентным доходом менее 1 %, отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

3.1.11.6. Проценты по депозитам длительностью до трех месяцев, а также проценты, начисляемые банком на остатки денежных средств на счетах отражаются Обществом в «Отчете о финансовых результатах» по строке 2320 «Проценты к получению», а в «Отчете о движении денежных средств» отражаются в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4119 «прочие поступления».

3.2. Учетная политика для целей налогового

3.2.1. Ведение налогового учета осуществляется сторонней организацией в налоговых регистрах.

3.2.2. Основными средствами признаются активы стоимостью свыше 100000 руб. Срок полезного использования основных средств определяется по минимальному значению интервала сроков, установленных для амортизационной группы, в которую включено основное средство в соответствии с классификацией, утверждаемой Правительством РФ.

По приобретенным объектам основных средств, бывших в эксплуатации, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации у предыдущего собственника. Для начисления амортизации по всем основным средствам используется линейный метод.

3.2.3. Для определения размера материальных расходов стоимости сырья и материалов, используемых при производстве (работ, услуг), их стоимость определяется по методу ФИФО.

Стоимость имущества, не являющегося амортизируемым, включаются в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода в эксплуатацию.

При реализации покупных товаров их стоимость определяется по методу ФИФО.

3.2.4. В налоговом учете создаются резервы по сомнительным долгам.

3.2.5. Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы, связанные с производством и реализацией подразделяются на:

- прямые;
- косвенные.

К прямым расходам на производство продукции относятся:

- все материальные расходы на приобретение сырья и материалов, используемых в производстве услуг, кроме общехозяйственных и общепроизводственных материальных затрат;
- расходы на оплату труда персонала цехов основного производства;
- суммы страховых взносов во внебюджетные фонды, начисленные на заработную плату персонала, участвующего в процессе производства услуг;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, непосредственно используемым в производстве услуг.
- командировочные расходы работников основного производства.

В случае если прямые расходы невозможно отнести к изготовлению конкретного вида продукции, то они подлежат распределению пропорционально материальным прямым затратам, непосредственно относящимся к производству каждого вида услуг.

Прямые расходы, учитываются на счетах 20 и 25 и подлежат распределению. Суммы прямых расходов, осуществляемых в отчетном периоде, уменьшают доходы от реализации отчетного периода.

Косвенные расходы, учитываются на счетах 26 и 44 и в полном объеме списываются в том периоде, к которому относятся.

4. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность ООО «СТиМ-Казань» за 2025г. составлена в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете, и составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В состав годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год включены: бухгалтерский баланс на 31.12.2025, отчет о финансовых результатах за 2025 год, приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе: отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств за 2025 год, табличные и настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обращаем внимание пользователей отчетности, что возможна погрешность в 1 тыс. рублей при подсчете строк отчетности, в связи с округлениями показателей до тысяч рублей.

5. Инвентаризация

Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 апреля 2025 года.

Инвентаризация в рамках подготовки к формированию годового баланса проведена:

Основных средств (далее – ОС)	по состоянию на 01.12.2025г.
Капитальных вложений	по состоянию на 01.12.2025г.
Материалы на сч. 10.01 (производственное сырье)	по состоянию на 01.10.2025г.
Материалов, (не относящихся к производственному сырью), учитываемых на счете 10, за исключением сч. 10.01	по состоянию на 01.12.2025г.
Товаров	по состоянию на 01.12.2025г.
Незавершенного производства	по состоянию на 01.12.2025г.
Дебиторской и кредиторской задолженности	по состоянию на 31.12.2025г.

По итогам проведенной годовой инвентаризации отклонений учетных данных от фактического наличия не установлено.

6. Пояснения к балансу

6.1. Основные средства (стр. 1150)

ООО «СТиМ-Казань» не имеет арендованного имущества, числящегося на балансе.

Проверка на обесценение ОС и капитальных вложений проводилась обществом на 31.12.2025 г., признаков обесценения не выявлено, резерв на обесценение ОС имеет нулевое значение.

6.2. Отложенные налоговые активы (далее – ОНА) (стр. 1180)

Виды обязательств	Сумма (тыс. руб) на 31.12.2025г.	Сумма (тыс. руб) на 31.12.2024г.	Сумма (тыс. руб) на 31.12.2023г.
Материалы	460	430	-
Основные средства	215	112	-
Оценочные обязательства и резервы	1 444	1 370	-
Расходы будущих периодов	1	1	-
ИТОГО	2 120	1 913	-

6.3. Запасы (стр. 1210)

Обществом проведена сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на конец отчетного периода. Общество провело мониторинг рыночных цен запасов, а также была получена информация от поставщиков о стоимости для целей проведения процедуры обесценения запасов. В результате по состоянию на конец отчетного периода признаков обесценения не выявлено. Резерв под обесценение запасов по состоянию на 31.12.2025 имеет нулевое значение.

Способы расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не изменились.

Авансы оплаченные поставщикам, отражаемые в составе запасов, на начало и конец отчетного периода имеют нулевое значение.

6.4. Дебиторская задолженность (стр. 1230)

Информация о дебиторской задолженности общества изложена в разделе 7 табличных пояснений, прилагаемых к настоящей отчетности.

По признанной сомнительной задолженности создан резерв.

Наименование	Остаток на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Выбыло резерва (восстановлено), в т.ч.		Создано (начислено)	Остаток на 31.12.2025 (тыс. руб.)
		Списано задолженности	Восстановлено в прочие доходы в связи с оплатой задолженности		
1	2	3		4	5=2-3+4
Резервы по сомнительным долгам	8 018	32 843		43 085	18 260
		0	32 843		

6.5. Отложенные налоговые обязательства (стр.1420)

Виды обязательств	Остаток на 31.12.2025 (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2023 (тыс. руб.)
Доходы будущих периодов	1	1	-
Материалы	-	18	-
Незавершенное производство	909,3		-
Основные средства	87,5	67	-
Итого	997,8	86	-

6.6. Оценочные обязательства (стр. 1430)

Общество создает резерв на гарантийный ремонт – по мере необходимости.

Тыс. руб.

	Остаток на 31.12.2025 (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2023 (тыс. руб.)
Оценочные обязательства по гарантийному ремонту (резерв на гарантийный ремонт)	4 968	6 986	0
ИТОГО по стр. 1430 Баланса	4 968	6 986	0

6.7. Заемные средства (стр. 1510)

Обязательства	% ставка	Сумма обязательства по договору (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2025 (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2023 (тыс. руб.)
Краткосрочные займы от ООО «СТИМ-2» дог. № б/н от 16.12.2024г.	0	3 000,0	-	3 000,0	-
Итого:			-	3 000,0	-

6.8. Кредиторская задолженность (стр.1520)

Расшифровка кредиторской задолженности в условных единицах, вошедшая в строку 1520, приведена в таблице ниже.

Кредиторская задолженность перед поставщиками, выраженная в условных единицах	Показатели	Кредиторская задолженность поставщикам, выраженная в валюте на 31.12.2025	Кредиторская задолженность поставщикам, выраженная в валюте на 31.12.2024	Кредиторская задолженность поставщикам, выраженная в валюте на 31.12.2023
Валюта				
EUR	тыс. руб.	11	24	9,4
	тыс.EUR	0,1	0,2	0,1

Задолженность в условных единицах пересчитывалась по курсу ЦБ - на 31.12.2023 года (курс Евро 99,1919), на 31.12.2024 г. (курс Евро – 106,1028) и на 31.12.2025 г. (курс Евро – 92,0938).

6.9. Оценочные обязательства (стр. 1540)

Оценочные обязательства и резервы	Остаток на	Использовано, списано (избыточного)	Создано	Остаток на
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (резерв ежегодных отпусков) всего стр. 1540, в т.ч.				
Оценочные обязательства по вознаграждениям (зарботная плата)				
Оценочные обязательства по страховым взносам				

7. Пояснения к отчету о финансовых результатах

7.1. Выручка (стр. 2110)

Основным видом деятельности Общества является Строительство автомобильных дорог и автомагистралей.

ОКВЭД, вид деятельности	Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей (основной вид деятельности)	Тыс. руб.	1 313 190	1 526 997
	% от общей суммы	97	94
46.73.4 Торговля оптовая лакокрасочными материалами	Тыс. руб.	33 828	96 605
	% от общей суммы	2	6
46.90 Торговля оптовая неспециализированная	Тыс. руб.	11 643	
	% от общей суммы	1	
Итого:	Тыс. руб.	1 358 661	1 623 582

В целях уплаты налога на прибыль Обществом рассчитывается удельный вес выручки по подразделениям, доля процентов указана в таблице ниже.

%	Казань г. КПП 16580100 1	Татарстан, Пестречински й м.р-н., Кошачковское с.п., д. Званка КПП 165801001	г. Самара КПП 63114500 1	Смоленска я обл., г. Рославль КПП 672545001	Свердловска я обл., г. Березовский, ул. Ленина, зд. 6 КПП 667845001	Респ. Крым, г. Симферополь , ул. Кубанская, д. 20, КПП 910245002	г.Санкт- Петербург , Грузовой пр-д, д. 13, лит. А КПП 781645001	г.Тюмень, д. 1004 КПП 72034500 1	г.Воронеж, ул. Новосибирская , д. 67а, КПП 366345001
2024 г.									
100	45,27	11,86	34,33	8,54	-	-	-	-	-
2025 г.									
100	48,01	10,27	26,54	7,67	0,4	4,32	2,49	0,15	0,15

7.2. Проценты к получению (стр.2320)

Проценты к получению (стр.2320) за 2024 г. – 6 163 тыс. руб. - получение процентов по договору НСО (не снижаемый остаток на расчетном счете), включены в стр. 4119 Отчета о движении денежных средств.

Проценты к получению (стр.2320) за 2025 г. – 3 563 тыс. руб. - получение процентов по договору НСО (не снижаемый остаток на расчетном счете), включены в стр. 4119 Отчета о движении денежных средств.

7.3. Налог на прибыль организации (стр.2410)

Налог на прибыль по строке 2410 составил 11 059 тыс. руб.

Общество применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций". В соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль составила 41 416 тыс. руб. Текущий налог на прибыль по ставке 25% составил 10 354 тыс. руб. (стр. 2411).

Отложенный налог на прибыль составил - 705 тыс. руб. (стр. 2412), в том числе ОНА - 207 тыс. руб., ОНО – -912 тыс. руб. Условный доход (расход) по налогу на прибыль – 10 181 тыс. руб., ПНР (ПНД) – 878 тыс. руб.

8. Прочие пояснения к финансовой отчетности

8.1. Информация об уплаченных налогах, сборах:

В 2025 г. перечислено:

- налог на доходы физических лиц – 12 496 тыс. руб.
- налог на добавленную стоимость – 86 114 тыс. руб.
- страховые взносы – 17 341 тыс. руб.
- налог на прибыль – 8 772 тыс. руб.
- транспортный налог – 285 тыс. руб.

8.2. Обеспечение обязательств (табл. 9 Табличных пояснений)

Обеспечения обязательств и платежей полученные, по состоянию на 31.12.25 г.

Принципал / Банк-гарант	Номер и дата договора	Бенефициар	Дата открытия лимита	Срок действия лимита	Сумма гарантии, тыс. руб.
РЕАЛИСТ БАНК АО	№238714/ЭГ-2024 от 10.04.2024	Управление ЖКХ Администрации МО город-курорт Геленджик	10.04.2024	15.01.2026	4 659
РЕАЛИСТ БАНК АО	№336722/ЭГ-2025 от 16.04.2025	МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ЮЖНОЕ"	17.04.2025	31.01.2026	4 299
АЛЕФ-БАНК АО АКБ	№141876-ГАР от 30.04.2025	Сургутское городское муниципальное унитарное предприятие №Дорожные ремонтные технологии»	30.04.2025	31.01.2026	270
АЛЬФА-БАНК АО	№14UL1X от 11.06.2025	Управление дорожного хозяйства и транспорта Администрации МО «Городской округ г. Астрахань»	11.06.2025	31.01.2026	3 137
РЕАЛИСТ БАНК АО	№367070/ЭГ-2025 от 16.07.2025	МБУ «Управление БЕЛГОРБЛАГОУСТРОЙСТВО»	17.07.2025	01.06.2026	4 210
АЛЬФА-БАНК АО	№17BR0X от 14.08.2025	МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ЮЖНОЕ"	14.08.2025	10.10.2026	2 150
АЛЬФА-БАНК АО	№16VO0X от 22.07.2025	МУП Управление городского хозяйства	22.07.2025	15.11.2026	7
АЛЬФА-БАНК АО	№1AGT9X от 02.10.2025	Управление дорожного хозяйства и транспорта Администрации МО «Городской округ г. Астрахань»	03.10.2025	30.11.2026	3 137
РЕАЛИСТ БАНК АО	№451318/ЭГ-2025 от 25.12.2025	Управление ЖКХ Администрации МО город-курорт Геленджик	26.12.2025	31.01.2027	6 096
АЛЬФА-БАНК АО	№1E4X0X от 09.12.2025	ГКУ Республики Дагестан «Управление автомобильных дорог Республики Дагестан»	09.12.2025	12.01.2026	2 320
Итого:					30 285

9. Информация об исках и незаконченных на отчетную дату судебных разбирательствах

В 2025 году Общество участвовало в судебных процессах, выступало в качестве истца. Информация об исках и незаконченных на отчетную дату судебных разбирательствах представлена в таблице ниже:

Истец	Ответчик / Третье лицо	Стадия	Содержание исковых требований / размер исковых требований/ дата иска	Вынесено решение (дата)	Вероятность того, что судебное решение будет принято не в пользу организации
ООО «СТИМ-Казань»	ООО «Строительно-монтажное управление № 1»	На рассмотрении в суде первой инстанции	Взыскание о возмещении ущерба, причинённого в результате ДТП 398 188 руб., расходов по оплате госпошлины в размере 24 909 руб. Дата подачи иска 30.10.2025 г.	-	Вероятность высокая
ООО «СТИМ-Казань»	Общество с ограниченной ответственностью «РБР 16»	Вынесено решение.	6 500 000 руб. долга, 1 514 401,54 руб. неустойки за период с 26.02.2025 по 14.05.2025, 1 912 887,74 руб. процентов за пользование чужими денежными средствами за период с 27.05.2025 по 27.01.2026, проценты за пользование чужими денежными средствами на сумму долга в размере 6 500 000 руб., начиная с 28.01.2026 по день фактического погашения задолженности, исходя из ключевой ставки Банка России, действующей в соответствующие	02.02.2026 г.	Иск удовлетворен в полном объеме

			периоды, возмещение расходов по оплате госпошлины в размере 521 276 руб. Дата подачи иска – 14.07.2025 г.		
--	--	--	---	--	--

10. События после отчетной даты

В настоящее время геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. Наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, введены экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество рассценивает данные события в качестве не корректирующих события после отчетной даты, оценить последствия, которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

На дату представления годовой отчетности Обществом не выявлено других существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Информация о непрерывности хозяйственной деятельности

При проведении оценки способности Обществом к погашению своих обязательств, Общество рассматривало всю качественную и количественную информацию, доступную на дату выпуска отчетности. Были изучены следующие вопросы:

- текущие финансовые условия, включая источники ликвидности (высоколиквидные вложения, источники финансирования);
- условные и безусловные обязательства, которые Общество должно погасить в течение одного года после выпуска отчетности;
- денежные средства, необходимые для поддержания деятельности Общества с учетом текущей финансовой позиции, обязательств и прочих будущих денежных потоков в течение одного года с момента выпуска отчетности;
- геополитической напряженности, прочие негативные факторы.

При проведении анализа негативных факторов была оценена вероятность их возникновения, размер их потенциального влияния и ожидаемые сроки возникновения.

Приняты во внимание внешние причины, способные нарушить нормальную деятельность Общества.

Был разработан план мероприятий по снижению вышеуказанных рисков.

Объективно оценив риски, Общество пришло к выводу, что существенных угроз к непрерывности деятельности общества нет.

Общество не имеет намерений и необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности. Общество выражает уверенность, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Директор

Н.П. Бурундуков

«27» февраля 2026 г.

М.П.

