

ООО «СЕВЕРНАЯ ВЫСОТА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Северная Высота» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах российских рублей. Вычитаемые и отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Северная Высота» (ООО «Северная Высота») ИНН 7810285766 КПП 771401001

Юридический адрес: 123290, г. Москва, Магистральный 1-й тупик, д.5А, 2 этаж, ком.16

Фактический (почтовый) адрес: 123290, г. Москва, Магистральный 1-й тупик, д.5А, 2 этаж, ком.16

Дата государственной регистрации: Предприятие зарегистрировано ИМНС по Московскому району по Санкт-Петербургу 02 апреля 2003 года, основной регистрационный номер № 1037821069791

Дата постановки на учет по месту нахождения организации: 05.06.2017 г. в ИФНС № 14 по г. Москве

Уставный капитал предприятия на 31.12.2025 г. составляет 104708762 руб.

Состав участников (информация о бенефициарных владельцах):

- Марина Валерия Ивановна (ИНН 774394007963), размер доли – 26 % уставного капитала (резидент). Доля уставного капитала оплачена полностью.

- Международная коммерческая компания «УАГЕНЕР ИНВЕСТОРС ИНТЕРНЭШНЛ ЛИМИТЕД», Акционер компании – Попов Геогиос, гражданство: Кипр, (Регистратор Британских Виргинских островов, регистрационный № 236047). Место нахождения: Сейшельские Острова. Размер доли – 74 % уставного капитала (нерезидент). Доля уставного капитала оплачена полностью.

Бенефициарными владельцами являются:

Марина Валерия Ивановна (ИНН 774394007963), размер доли – 26 % уставного капитала (резидент)

Попов Геогиос, гражданство: Кипр, (Регистратор Британских Виргинских островов, регистрационный № 236047). Размер доли – 74 % уставного капитала (нерезидент).

Основной вид деятельности - Аренда и лизинг строительных машин и оборудования ОКВЭД 77.32.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Предприятие не относится к субъектам малого предпринимательства, так как доля в ее уставном капитале иностранного юридического лица превышает 25 процентов.

Среднесписочная численность сотрудников Предприятия за 2025 г. составила 6 человек.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В разделе отражены существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году

Изменения учетной политики Общества на 2025 год не привели к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражения хозяйственных операций в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством

финансов Российской Федерации, с учетом правил и допущений, описанных в учетной политике Общества.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, основаны на формах из Приложений №№ 3 - 8 к ФСБУ 4/2023, приведены в приложении к Учетной политике Общества.

В целях детализации показателей отчетности, существенным является показатель, если его величина составляет 10% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером.

2.1 Нематериальные активы

Учет Нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы» утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 г. № 86н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость за единицу превышает 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а его стоимость отражается в составе расходов периода. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Учет НМА ведется по каждому инвентарному объекту и классифицируется по видам и группам, определенным стандартом.

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке, иные дополнительные затраты включаются в фактические затраты на капитальные вложения и распределяются между ними пропорционально стоимости их приобретения.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА, линейным способом по всем объектам.

Элементы амортизации НМА определяются комиссией по принятию к учету НМА на дату приемки НМА к учету. Ликвидационная стоимость определяется только для тех НМА, для которых существует активный рынок или договором предусмотрен выкуп НМА в конце срока его использования. Она учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб., иначе признается равной нулю.

Проверка НМА на обесценение осуществляется ежегодно перед составлением отчетности, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость. Если она меньше балансовой стоимости, то на разницу между стоимостями признается убыток от обесценения НМА.

2.2 Основные средства

Учет Основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н.

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

Единицей бухгалтерского учета объекта основных средств является инвентарный объект. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 тыс. рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты основных средств классифицированы по следующим группам: машины и оборудование (кроме офисного); транспортные средства; офисное оборудование; производственный и хозяйственный инвентарь; другие виды основных средств.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств, приобретенных за плату, признается общая сумма связанных с этими объектами капитальных вложений, которая в свою очередь включает в себя сумму фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов и с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу поставщиками, подрядчиками или продавцами, вне зависимости от формы их предоставления. В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Переоценка объектов основных средств не производится.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется при принятии к учету объекта основных средств специально созданной комиссией, утверждаемой руководителем, исходя из ожидаемого периода эксплуатации, условий эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта, ожидаемого физического и морального износа, планов по замене, и с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

Периодичность начисления амортизации – ежемесячно.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

При соблюдении условий п. 31 ФСБУ 6/2020 ликвидационная стоимость считается нулевой, уровень существенности согласно пп. б п. 31 ФСБУ 6/2020 определен в размере 100 тыс. руб.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объектом основных средств определяются при признании этих объектов в бухгалтерском учете. Элементы амортизации объектов основных средств проверяются на соответствие условиям использования этих объектов основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Общество проверяет основные средства и капитальные вложения на предмет обесценения и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

Капитальные вложения Общества, связанные с улучшением объекта основных средств, (например, модернизация, реконструкция, техническое перевооружение), относятся на увеличение первоначальной стоимости актива (п. 24 ФСБУ 6/2020).

Существенные по величине капитальные затраты Общества, связанные с плановым ремонтом, техническим осмотром, техническим обслуживанием объектов основных средств, в том числе арендованных, проводимые с периодичностью более 12 месяцев, признаются самостоятельным инвентарным объектом. Величина затрат ремонтируемого объекта основных средств признается существенной, если она превышает 500 тыс. руб. (п.10 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования таких объектов устанавливается равным межремонтному периоду.

2.3 Бухгалтерский учет аренды

Учет Аренды ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. № 208н.

Арендатор не признает в учете предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде при одновременном выполнении следующих условий:

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

- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

И дополнительном выполнении одного из условий ниже:

- срок аренды не превышает 12 месяцев;

- рыночная стоимость предмета без учета износа не превышает 300 тыс. руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При выполнении этих условий Общество (арендатор) признает в учете равномерно (ежемесячно) расходы по арендным платежам.

Для целей применения Стандарта организация определяет срок аренды на основе экономически обоснованных показателей. В случае отсутствия достоверной информации о предполагаемом сроке использования предмета аренды, срок аренды признается неопределенным или краткосрочным (п.п. 5, 9 ФСБУ 25/2018).

Предмет аренды, учитываемый арендатором в качестве права пользования активом, погашается посредством начисления амортизации линейным методом.

Срок полезного использования прав пользования активами определяется исходя из сроков аренды, а в случае, если предполагается переход права собственности на предмет аренды к Обществу, согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в бухгалтерском учете. Начисление амортизации права пользования активом прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания с бухгалтерского учета.

Право пользования активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменения сроков аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства» (в том числе: «Права пользования активами») бухгалтерского баланса и раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обязательство по аренде отражается в сумме приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Эта стоимость определяется путем дисконтирования номинальных величин будущих арендных платежей.

Общество при дисконтировании применяет ставку, по которой оно могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (в случае, если ставка не определена договором).

Общество в качестве арендатора для расчета величины обязательств по аренде ежемесячно начисляет проценты.

Доходы по операционной аренде признаются Обществом (арендодателем) ежемесячно в течение срока действия договора аренды в составе обычных видов деятельности.

2.4 Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденный Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180Н.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019.

Запасы отражаются в учете по фактической себестоимости, в которую включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимое для потребления, продажи или использования за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов. Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением запасов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости их приобретения.

Для определения размера материальных расходов при списании запасов, используемых при производстве продукции (работ, услуг), применяется метод оценки по средней себестоимости.

Незавершенное производство отражается по фактически произведенным затратам (прямым и косвенным затратам).

В составе прямых затрат отражаются:

- затраты на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции (работ, услуг), и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- материальные затраты, непосредственно потребляемые при производстве продукции (работ, услуг);
- амортизация основных средств, непосредственно используемых в производстве продукции (работ, услуг);
- прочие затраты, непосредственно связанные с производством продукции (работ, услуг).

Затраты по обслуживанию производства или иные производственные затраты, которые не могут прямо относиться к производству конкретного вида продукции (работ, услуг) (косвенные затраты) относятся на себестоимость по объектам учета пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг).

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции, товара создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов). Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на отчетную дату.

2.5 Общехозяйственные (управленческие расходы), расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

2.6 Расходы, произведенные в текущем отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, признаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В случае если период списания расходов документально не подтвержден, такие расходы списываются в течение срока, определенного Обществом.

2.7 Предприятие создает резервы по сомнительным долгам. Сумма резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.8 Оценочные обязательства

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочными обязательствами и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Оценочное обязательство на оплату отпусков создается исходя из количества неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику на последний день года. Основная сумма оценочного обязательства рассчитывается в следующем порядке: количество неиспользованных дней отпуска на конец квартала умножается на среднедневной заработок сотрудника. Плановая сумма отпускных выплат увеличивается на сумму страховых взносов.

2.9 Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Организация не ведет учет постоянных разниц, раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, ограничивается расчетом, приведенным в Приложении к ПБУ 18/02.

В Учетную политику Общества на 2026 год не вносились существенные изменения в отношении порядка ведения бухгалтерского учета и отражения хозяйственных операций в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года				списано				Изменения за период				На конец периода					
		первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение		обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение	
		909 712	(513 042)	912 650	(482 046)	(17 090)	12 986	(38 935)	(39 153)	-	-	13 952	(4 829)	909 712	(551 977)	909 712	(513 042)		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	909 712 912 650	(513 042) (482 046)	- -	- -	- -	- -	(38 935) (39 153)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	909 712 909 712	(551 977) (513 042)			
в том числе:																			
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	894 283 906 662	(505 425) (478 384)	- -	- -	(36 638) (36 966)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	894 283 894 283	(542 063) (505 425)			
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	453 453	(378) (341)	- -	- -	(37) (37)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	453 453	(416) (378)			
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	14 976 5 735	(7 239) (3 322)	- -	- -	(2 259) (2 149)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	14 976 14 976	(9 499) (7 239)			
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -			

Информация о наличии и движении прав пользования активами представлена в таблице:

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	
		13 952	(4 293)	(13 952)	4 829	-	-	(13 952)	4 829	(537)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	13 952 13 952	(4 293) (4 293)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:																			
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Информация по амортизируемым основным средствам представлена в таблице:

3.3 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	357 736	396 670	440 463
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	352 220	388 858	428 279
Офисное оборудование	37	75	112
Транспортные средства	5 478	7 737	12 072
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Информация по основным средствам, в отношении которых имеются ограничения использования представлена в таблице:

3.4 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	821	378 636	427 379
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	821	378 636	427 379
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	328 730	363 341	397 952
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	328 730	363 341	397 952
из них основные средства, находящиеся в залоге	328 730	363 341	397 952

В 2025 году по результатам инвентаризации были пересмотрены сроки полезного использования отдельных объектов основных средств.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств в 2025 году не изменилась.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025 г. не выявлены.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице:

4.1. Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	8 700	-	-	70	-	707	-	-	8 630	
	За 2024 г.	10 135	-	-	1 435	-	767	-	-	8 700	
в том числе:											
Займы предоставленные	За 2025 г.	8 700	-	-	70	-	707	-	-	8 630	
	За 2024 г.	10 135	-	-	1 435	-	767	-	-	8 700	
Итого	За 2025 г.	8 700	-	-	70	-	707	-	-	8 630	
	За 2024 г.	10 135	-	-	1 435	-	767	-	-	8 700	

5. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

Информация по изменению отложенных налоговых активов (ОНА) представлена в таблице:

Наименование ОНА	Сумма
Сальдо входящее на 31.12.2024 г.	15716
Создано ОНА в отчетном периоде, всего, в т.ч.	189
- расходы будущих периодов	18
- убыток прошлых лет (текущего периода)	171
Погашено ОНА в отчетном периоде, всего, в т.ч.	1490
- основные средства	1
- расходы будущих периодов	7
- убыток прошлых лет (текущего периода)	1482
Сальдо исходящее (на 31.12.2025 г.)	14415

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице:

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение						
Запасы - всего	За 2025 г.	33	-	40 459	(40 462)	-	-	X	X	30	-	
	За 2024 г.	217	-	47 831	(48 015)	-	-	X	X	33	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	33	-	573	(576)	-	-	-	-	30	-	
	За 2024 г.	217	-	2 056	(2 240)	-	-	-	-	33	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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.	-	-	39 886	(39 886)	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	45 775	(45 775)	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Инвентаризационной комиссией по итогам проведения годовой инвентаризации признаков снижения стоимости запасов не выявлено.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение дебиторской задолженности представлена в таблице:

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		погашено	списано		переклассифицировано	восстановление резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	резерв				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	544 940 497 398	(23 536) (23 536)	147 651 131 733	-	(60 970) (84 191)	(4) -	-	-	631 618 544 940	(23 536) (23 536)	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	105 209	-	183 99	-	(102) (203)	(4) -	-	-	183 105	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	537 230 489 578	(21 551) (21 551)	146 308 130 463	-	(60 392) (82 811)	-	-	-	623 146 537 230	(21 551) (21 551)	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	7 111 7 171	(1 986) (1 986)	925 812	-	(195) (872)	-	-	-	7 840 7 111	(1 986) (1 986)	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	179 58	-	-	-	(67) -	-	-	-	112 179	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	101 77	-	121 25	-	-	-	-	-	101 101	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 214	-	236 214	-	(2) (214)	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	544 940 497 398	(23 536) (23 536)	147 651 131 733	-	(60 970) (84 191)	(4) -	-	-	631 618 544 940	(23 536) (23 536)	X X

Информация по просроченной дебиторской задолженности представлена в таблице:

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	23 646	110	23 540	4	23 536	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	21 551	-	21 551	-	21 551	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	4	4	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 096	110	1 986	-	1 986	-

7.3. Информация по авансам, уплаченным Обществом в связи приобретением запасов представлена в таблице:

Авансы, уплаченные Обществом в связи с приобретением запасов	Сумма
По состоянию на 31.12.2023 г.	147
По состоянию на 31.12.2024 г.	93
По состоянию на 31.12.2025 г.	82

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	256	965	17113
В том числе:			
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банке	223	931	17096
Денежные средства на карточном счете	33	34	17

9. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация по изменению отложенных налоговых обязательств (ОНО) представлена в таблице:

Наименование ОНО	Сумма, тыс. руб.
Сальдо входящее на 31.12.2024 г.	75866
Создано ОНО в отчетном периоде, всего, в т.ч.	1397
- основные средства	1397
Погашено ОНО в отчетном периоде, всего, в т.ч.	4113
- основные средства	4113
Сальдо исходящее (на 31.12.2025 г.)	73150

10. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) представлена в таблице:

10.1. 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		погашено	на Доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	550 977 556 005	48 969 591	- -	(263) (5 619)	- -	599 683 550 977	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	611 868	2 255 591	- 16	(263) (849)	- -	2 603 611	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	16 -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	954 398 541	- -	- -	(954) -	- -	398 541 398 541	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	145 689 148 507	45 753 -	- -	- -	- -	191 441 145 689	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	49 128	33 -	- -	(2 818) (79)	- -	82 49	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 613 5 948	491 -	- -	- -	- -	6 104 5 613	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	248 450	205 -	- -	(335) (202)	- -	453 248	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	227 609	216 -	- -	- -	- -	443 227	
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	550 977 556 005	48 969 591	- -	(263) (5 619)	- -	599 683 550 977	

Наличие и движение оценочных обязательств представлена в таблице:

10.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 492	1 469	1 468	-	1 492
	За 2024 г.	1 780	1 492	1 780	-	1 492
в том числе:						
Оценочное обязательство перед персоналом организации (по оплате неиспользованных отпусков)	За 2025 г.	1 492	1 469	1 468	-	1 492
	За 2024 г.	1 780	1 492	1 780	-	1 492

11. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Информация по обеспечению обязательств представлена в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:			
Залог	231 544	231 544	231 544
Обеспечительный платеж по Договору № ТП-1146/13 от 01.02.2023	-	-	30
Обеспечительный платеж по Договору ФН-07/13 от 01.12.2025	43	-	-

12. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ

Информация о выручке от продаж по видам деятельности представлена в таблице:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Выручка	125939	122380
в том числе по видам деятельности:		
- аренда прочего транспорта и оборудования*	800	800
- аренда строительных машин и оборудования*	125139	118271
- деятельность грузового автотранспорта	-	3309

* Общество как арендодатель передает имущество в аренду без передачи права собственности, с возможностью расторжения договора аренды по инициативе одной из сторон без выплаты штрафных санкций. Риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, не переходят к арендатору. Заключенные договора аренды Общество квалифицирует как операционная аренда в соответствии с п. 26 ФСБУ 25/2018.

13. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	576	2 225
Затраты на оплату труда	13 983	16 060
Отчисления на социальные нужды	3 833	4 470
Амортизация	38 935	39 690
Прочие затраты	6 499	6 759
Итого по элементам	63 826	69 204
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	63 826	69 204

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы представлены в таблице:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Прочие доходы – всего	14	5345
в том числе:		
реализация основного средства	-	5317
реализация прочего имущества	-	18
Иная операционная деятельность	14	9
Прочие расходы – всего	81	4957
в том числе:		
услуги банка	62	66
реализация основного средства	-	4114
реализация прочего имущества	-	10
списание дебиторской (кредиторской) задолженности	4	-
прочие	14	767

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

По итогам 2025 года прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила (-431) тыс. руб. Налоговая прибыль (убыток) до налогообложения составила 5245 тыс. руб.

	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	Прибыль до налогообложения	-431	-8448
2	Отложенный налоговый актив на начало периода	15716	12885
3	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	75866	62796
4	Отложенный налоговый актив на конец периода	14415	15716
5	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	73150	75866
6	Отложенный налог на начало периода (п.2-п.3)	-60150	-49911
7	Отложенный налог на конец периода (п.4-п.5)	-58735	-60151
8	Отложенный налог за отчетный год (п.7-п.6)	1415	-10240
8а	Эффект изменения временных разниц		1790
8б	Эффект изменения ставки будущего налога		-12030
9	Текущий налог на прибыль	-1311	-254
10	Расход по налогу за отчетный период (п.8+п.9)	104	-10494
11	Условный расход (доход) по налогу на прибыль (п.1*25% (2025 г)); (п.1*20% (2024 г))	-108	-1689
12	Постоянный налоговый расход (п.10-п.11)	-4	-153
13	Чистая прибыль (п.1+п.10)	-327	18942

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами. Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Наименование	Характер взаимоотношений
Марина Валерия Ивановна (ИНН 774394007963)	Размер доли – 26 % уставного капитала (операций за 2025 год не осуществлялись)
Международная коммерческая компания «УАГЕНЕР ИНВЕСТОРС ИНТЕРНЭШНЛ ЛИМИТЕД»	Размер доли – 74 % уставного капитала / операции в 2025 году не осуществлялись
Основной управленческий персонал (лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью общества)	К связанным сторонам Общества относится лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, а именно Генеральный директор Федотов А.В. Выплаченные вознаграждения и страховые взносы в 2025 г. – 10247 тыс. руб.
ООО «СВ-М» 123290, г. Москва, 1-й Магистральный тупик, д. 5А, 2-й этаж, ком.16	На данное лицо и Общество оказывает влияние одно и то же физическое лицо (виды и объем операций за 2025 год отражены ниже)
ООО «СВ-Строй» 125315, г. Москва, проезд Амбулаторный 1-ый, дом 5, корп. 2, пом. 1, ком. 12	На данное лицо и Общество оказывает влияние одно и то же физическое лицо (виды и объем операций за 2025 год отражены ниже)

Закупки у связанных сторон

Связанные стороны	2025 г.
ООО «СВ-М» Договор 130/1612-СВ-25 от 01.12.2024 (субаренда земельного участка) Договор 002-СА/22-001СВ от 21.06.2025 (субаренда земельного участка)	2094 986 1108
Итого	2094

Продажи связанным сторонам

Связанные стороны	2025 г.
ООО «СВ-М» Договор № Т-161/01/23 от 01.01.2023 г. аренда строительных машин Договор № Л-112/01/23 от 01.01.2023 г. аренда строительных машин Договор № Л-130/01/23 от 01.01.2023 г. аренда строительных машин Договор № Л-132/01/23 от 01.01.2023 г. аренда строительных машин Договор № Л-150/01/23 от 01.01.2023 г. аренда строительных машин Договор № Л-160/01/23 от 01.01.2023 г. аренда строительных машин Договор № Л-180/01/23 от 01.01.2023 г. аренда строительных машин Договор № Л-200/01/23 от 01.01.2023 г. аренда строительных машин Договор № Л-245/01/23 от 01.01.2023 г. аренда строительных машин Договор № Т-191/01/23 от 01.01.2023 г. аренда строительных машин	146114 11659 27287 11659 32422 4664 2332 15379 16061 2686 16349

Договор № 01-01/2025-МО от 01.01.2025 г. аренда оборудования	2160
Договор № 01-01/2025-НО от 01.01.2025 г. аренда оборудования	2496
Договор № 01-01/2025-АМ от 01.01.2025 г. аренда автотранспорта	960
Итого	146114

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2025 г. задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила:

Связанные стороны	На 31.12.2025
Дебиторская задолженность Общества ООО «СВ-М»	601120
Договор № 01-04/01-2016 от 11.01.2016 г.	2540
Договор № 06-04/01-2016 от 01.01.2016 г.	13229
Договор № 08-04/01-2016 от 11.01.2016 г.	10735
Договор № 14-04/01-2016 от 01.01.2016 г.	9700
Договор № 15-04/02-2016 от 01.02.2016 г.	12280
Договор № 29-04/03-2016 от 15.03.2016 г.	6680
Договор № 36-04/03-2016 от 08.04.2016 г.	11835
Договор № 42-04/04-2016 от 15.04.2016 г.	12825
Договор № 43-04/04-2016 от 19.04.2016 г.	8770
Договор № 51-04/05-2016 от 21.05.2016 г.	9735
Договор № 59-04/06-2016 от 23.05.2016 г.	11720
Договор № 65-04/06-2016 от 28.06.2016 г.	11370
Договор № 66-04/07-2016 от 01.07.2016 г.	12740
Договор № 78-04/08-2016 от 09.08.2016 г.	13741
Договор № 83-04/08-2016 от 22.08.2016 г.	10230
Договор № 83-04/11-2015 от 16.11.2015 г.	12905
Договор № 91-04/11-2015 от 18.11.2015 г.	13760
Договор № 95-04/10-2015 от 10.10.2016 г.	7870
Договор № 66-04/06-2017 от 26.06.2017 г.	7322
Договор № 67-04/06-2017 от 26.06.2017 г.	11908
Договор № 07-04/02-2017 от 07.02.2017 г.	8820
Договор № 112-04/12-2016 от 05.12.2016 г.	8482
Договор № 17-04/03-2017 от 13.03.2017 г.	11679
Договор № 24-04/03-2017 от 27.03.2017 г.	11030
Договор № 35-04/05-2017 от 29.05.2017 г.	12600
Договор № 44-04/08-2017 от 01.08.2017 г.	1220
Договор № б/н от 10.06.2016 г.	1300
Договор № б/н от 06.09.2017 г.	1277
Договор № б/н от 06.09.2017 г.	1277
Договор № б/н от 06.09.2017 г.	686
Договор № б/н от 01.06.2018 г.	260
Договор № 26-04/05-2018 от 09.04.2018 г.	4999
Договор № 44-04/07-2018 от 16.07.2018 г.	2122
Договор № 73-04/09-2020 от 15.09.2020 г.	1940
Договор № 18-04/02-2021 от 01.02.2021 г.	5618
Договор № 19-04/02-2021 от 22.02.2021 г.	1017
Договор № 74-04/01-2021 от 11.01.2021 г.	3959
Договор № 01-01/2023-АК от 01.01.2023 г. аренда строительных машин	1920
Договор № 01-01/2023-АМ от 01.01.2023 г. аренда автотранспорта	960
Договор № 01-01/2023-МО от 01.01.2023 г. аренда оборудования	4320
Договор № 01-01/2023-НО от 01.01.2023 г. аренда оборудования	2142
Договор № 01-01/2024-АМ от 01.01.2024 г. аренда автотранспорта	960
Договор № Т-161/01/23 от 01.01.2023 г. аренда строительных машин	31229

Договор № Л-112/01/23 от 01.01.2023 г. аренда строительных машин	44857
Договор № Л-130/01/23 от 01.01.2023 г. аренда строительных машин	27679
Договор № Л-132/01/23 от 01.01.2023 г. аренда строительных машин	47347
Договор № Л-150/01/23 от 01.01.2023 г. аренда строительных машин	12520
Договор № Л-160/01/23 от 01.01.2023 г. аренда строительных машин	5904
Договор № Л-180/01/23 от 01.01.2023 г. аренда строительных машин	37590
Договор № Л-200/01/23 от 01.01.2023 г. аренда строительных машин	39457
Договор № Л-245/01/23 от 01.01.2023 г. аренда строительных машин	7659
Договор № Т-191/01/23 от 01.01.2023 г. аренда строительных машин	37817
Без договора	22
Договор № 01-29/05 от 29.05.2024 продажа основных средств	2940
Договор № 01-01/2025-МО от 01.01.2025 г. аренда оборудования	2160
Договор № 01-01/2025-НО от 01.01.2025 г. аренда оборудования	2496
Договор № 01-01/2025-АМ от 01.01.2025 г. аренда автотранспорта	960
ООО «СВ-Строй»	281
Договор № б/н от 11.11.2016 г.	281
Управленческий персонал	3275
Задолженность по договорам займа	3275
Итого	604676
Кредиторская задолженность Общества	
ООО «СВ-М»	2442
Договор 130/1612-СВ-24 от 01.01.2024 (субаренда земельного участка)	174
Договор 130/1612-СВ-25 от 01.11.2024 (субаренда земельного участка)	1160
Договор 002-СА/22-001СВ от 21.06.2025 (субаренда земельного участка)	1108
Итого	2442

Форма расчетов со связанными сторонами – безналичная.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

17. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год у Общества отсутствуют.

Руководство не планирует ликвидировать организацию или приостанавливать ее деятельность, отвечает по обязательствам и способно продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31.12.2025 год у Общества отсутствуют судебные разбирательства, которые могут оказать существенное влияние на финансовое положение Общества.

Сфера осуществления деятельности предприятия не отнесена к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Распространение коронавирусной инфекции и мероприятия в противодействие распространения не оказали существенного влияния на финансовое положение и результаты деятельности предприятия. Государственную помощь Общество не получало. Неблагоприятных событий после отчетной даты, возникших вследствие ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции, не ожидается.

Санкции недружественных стран, введенные после отчетной даты, которые привели к ограничениям на экспорт/импорт товаров и технологий, не повлияли на текущую деятельность компании, и, как предполагает руководство, в дальнейшем в 2026 г. не окажут значительного влияния на деятельность организации.

Генеральный директор



Федотов А.В.