Общество с ограниченной ответственностью
«Минерал Инжиниринг»

# ПОЯСНЕНИЯ
# К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
# И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
# ЗА 2025 ГОД

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

## СОДЕРЖАНИЕ

1. **ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ..... 5**

1.1.Общая информация ..... 5

1.2.Основные виды деятельности Общества в отрасли ..... 6

1.3.Структура долей в уставном капитале Общества..... 6

1.4.Информация об органах управления..... 6

1.5.Информация об аудиторе..... 6

1.6.Информация об аудиторе 6

**2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ..... 7**

2.1.Основа представления ..... 7

2.2.Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности ..... 7

2.3.Организация и формы бухгалтерского учета ..... 7

2.4.Инвентаризация имущества и обязательств ..... 8

2.5.Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте ..... 8

2.6.Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства ..... 8

2.7.Основные средства ..... 9

2.8.Незавершенное строительство ..... 10

2.9.Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) ..... 10

2.10. Материально-производственные запасы ..... 10

2.11. Расчеты с дебиторами и кредиторами ..... 11

2.12. Денежные средства и денежные эквиваленты ..... 12

2.13. Капитал и резервы ..... 12

2.14. Кредиты и займы полученные..... 13

2.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы ..... 13

2.16. Арендованные основные средства ..... 13

2.17. Обеспечение обязательств и платежей выданные и полученные ..... 14

2.18. Порядок формирования доходов .....14

2.19. Порядок формирования расходов .....14

2.20. Информация о расчетах по налогу на прибыль .....15

2.21. Информация о связанных сторонах ..... 15

2.22. Информация по сегментам ..... 15

2.23. События после отчетной даты ..... 16

**3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО 17**

3.1. Наличие и движение нематериальных активов 17

3.2.Основные средства в организации ..... ..... 18

3.3.Наличие и движение прав пользования активами ..... 19

3.4.Наличие и движение запасов.....20

3.5.Дебиторская задолженность .....21

3.6.Денежные средства и денежные эквиваленты .....22

3.7.Уставный капитал .....22

3.8.Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) ..... 22

3.9.Наличие и движение кредиторской задолженности..... 23

3.10. Расчеты по аренде.....24

3.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы ..... 24

3.12. Обеспечение обязательств ..... 24

3.13. Отложенные налоговые активы и обязательства ..... 24

**4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ..... 26**

4.1.Доходы по обычным видам деятельности ..... 26

4.2.Расходы по обычным видам деятельности ..... 26

4.3.Прочие доходы и расходы .....26

4.4.Налог на прибыль ..... 27

4.5.Информация и дивидендах .....27

**5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ ..... 28**

5.1.Связанные стороны ..... 28

5.2.Информация о бенефициарных владельцах..... 30

5.3.Вознаграждение руководству .....30

5.4. Информация об условных обязательствах и активах ..... 30

5.5.Налоговое законодательство .....30

5.6.Пояснения к показателям отчёта движении денежных средств ..... 30

5.7.Прочая информация ..... 31

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчётности ООО «Минерал Инжиниринг» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Россий Федерации.

## 1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

### 1.1.Общая информация

| | |
|---|---|
| Наименование Общества | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МИНЕРАЛ ИНЖИНИРИНГ» (ООО «МИНЕРАЛ ИНЖИНИРГ») |
| ИНН | 7810750780 |
| КПП | 781001001 |
| ОГРН | 1197847042392 |
| Дата регистрации | 25 февраля 2019 года |
| Место регистрации | МИФНС РФ № 15 |
| Юридический адрес | 196210, Санкт-Петербург г, Стартовая ул, дом 8, литер А, часть помещения 203 |
| Почтовый адрес | он же |
| Телефон | +7 (812) 334-43-85 |
| Обособленные подразделения | Общества: Обособленное подразделение ООО «Минерал Инжиниринг» в г.Кингисепп зарегистрировано 26.04.2019 в МИФНС №3 по Ленинградской области, КПП 470745001. Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс. |
| Среднесписочная численность | за 2025 год 88 человек<br>за 2024 год 126 человек<br>за 2023 год 96 человек |

Сведения о ревизоре обязательное образование (избрание) ревизионной комиссии (ревизора) в Обществе не предусмотрено

**1.2.Основной вид деятельности в отрасли**

Основной вид деятельности Общества:
– Строительство жилых и нежилых зданий (Код по ОКВЭД 41.20);
- Деятельность в области архитектуры (Код по ОКВЕД 71.1)

**1.3.Структура долей в уставном капитале**

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Участники:
Бонч-Бруевич Андрей Эдуардович – 99%
Танаев Дмитрий Валерьвич – 1%

**1.4.Информация об органах управления**

| | |
|---|---|
| Высший органы управления Обществом | общее собрание участников |
| Единоличный исполнительный орган | Генеральный директор<br>Тетерин Александр Михайлович<br>ИНН 591113044435 |

**1.5.Информация об обслуживающей бухгалтерии**

Обслуживающей бухгалтерией Общества является ООО «УЛЬТРАМАР» ИНН/КПП 7810565869/470701001

| | |
|---|---|
| Юридический адрес: | 188480, Ленинградская обл, Кингисеппский р-н, Кингисепп г, Карла Маркса пр-кт, дом 43, помещение 5 |

**1.6.Информация об аудиторе**

Аудитором Общества является ООО «АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ. ГОРОДСКОЙ ЦЕНТР ЭКСПЕРТИЗ» ИНН/КПП 7816600358/781601001

| | |
|---|---|
| Юридический адрес аудитора | 192102, Санкт-Петербург г, ул. Бухарестская, дом 6, литер А, помещение 6Н |

# 2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

## 2.1.Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчётность Общества сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Ведение бухгалтерского учёта в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Приказами Минфина России и иными нормативно правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учёта.

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом генерального директора ООО «Минерал Инжиниринг» от 31 декабря 2022 года №. 47-ПП

При составлении бухгалтеркой отчетности организации руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04 октября 2023 года №157н, Положения по бухгалтерскому учёту «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минина России от 02 февраля 2011 №11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета.

## 2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учёте и отчётности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) установлены Положением по бухгалтерскому учёту «Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности» (ПБУ 22/2010), утверждённым Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчётный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчётности, составленной за этот отчётный период. Решение о признании показателя существенным принимается Обществом в каждом конкретном случае индивидуально и зависит от оценки показателя, его характера и конкретных обстоятельств возникновения.

Количественный критерий существенности для оценки влияния ошибки на достоверность устанавливается в размере 10 % от статьи бухгалтерского баланса.

Выявленные существенные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

## 2.3. Организация и формы бухгалтерского учёта

Бухгалтерский учёт в ООО «Минерал Инжиниринг» с 01 февраля 2022 года осуществляется бухгалтерией ООО «Ультрамар» на договорной основе на основании Договора от 01 февраля 2022 года № 835УМ/319МИ возмездного оказания бухгалтерских услуг.

Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие», 8.3 в конфигурации Бухгалтерия предприятия КОРП, в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению следующих строк в бухгалтерском балансе: 1105 Гудвил, 1130 Нематериальные поисковые активы, 1140 Материальные поисковые активы, 1160 Инвестиционная недвижимость, 1170 Финансовые вложения, 1215 Долгосрочные активы к продаже, 1320 Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций, 1340 Накопленная дооценка внеоборотных активов, 1350 Добавочный капитал (без накопленной дооценки), 1360 Резервный капитал, 1410 Заемные средства, 1430 Оценочные обязательства, 1510 Заемные средства, 1530 Доходы будущих периодов, 1550 Прочие краткосрочные обязательства.

Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчетности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26, 34 и 38 ФСБУ 4/2023), означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты

## 2.4. Инвентаризация имущества и обязательств

В соответствии со статьей 11 Федерального закона от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ активы и обязательства Общества подлежат инвентаризации. Инвентаризация проводится с целью обеспечения достоверности данных бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности. В ходе инвентаризации выявляется фактическое наличие соответствующих объектов, которые сопоставляются с данными регистров бухгалтерского учёта.

Инвентаризация имущества (основных средств, оборудования, внеоборотных активов, запасов) проводилась в соответствии с Приказами генерального директора от 10 декабря 2025 года № Пр-2025-0033.

Инвентаризация финансовых обязательств проводилась в соответствии с Приказами генерального директора от 06 декабря 2025 года № Пр-2025-0033.

Инвентаризация проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утверждённых Приказом Минфина России от 13 июня 1995 года № 49 и Положением об инвентаризации ООО «Минерал Инжиниринг», утвержденным Приказом генерального директора от 27 декабря 2021 года № 163/1-од.

## 2.5. Порядок учёта активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчёта стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006), утверждённого Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 года № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчётную дату представляет собой следующее

| Валюта | Курс на 31.12.2025 | Курс на 31.12.2024 | Курс на 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Доллар США | 78,2267 за 1 долл. США | 101,6797 за 1 долл. США | 89,6883 за 1 долл. США |
| Евро | 92,0938 за 1 Евро | 106,1028 за 1 Евро | 99,1919 за 1 Евро |
| Юань | 11,1592 за 1 Юань | 13,4272 за 1 Юань | 12,5762 за 1 Юань |

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчёта в рубли (в том числе по состоянию на отчётную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

## 2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным, если срок погашения их не превышает 12 месяцев после отчётной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

## 2.7. Основные средства

Учёт основных средств (далее – ОС) ведётся в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утверждённого Приказом Минфина Российской Федерации от 17 сентября 2020 года № 204н; Методическими указаниями по бухгалтерскому учёту основных средств, утверждёнными Приказом Минфина России от 13 октября 2003 года № 91н. ООО «Минерал Инжиниринг» применил перспективный способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности переход на применение ФСБУ 6/2020.

В качестве основных средств учитывается имущество, в отношении которого одновременно выполняются условия:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для

охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

Общество применяет в учёте основных средств стоимостной критерий 100 тысяч рублей за единицу без учета НДС. В составе основных средств не учитываются активы, в отношении которых выполняются условия, перечисленные выше, но стоимость единицы имущества составляет не более 100 тысяч рублей за единицу. Такие активы учитываются в составе МПЗ как малоценное оборудование и инвентарь.

Основные средства, предназначенные для собственного использования, учитываются на балансовом счёте 01 «Основные средства».

При признании в бухгалтерском учёте объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществлённых до признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте. Первоначальная стоимость ОС погашается путём начисления амортизации. Амортизация основных средств в бухгалтерском учёте начисляется ежемесячно линейным способом в течение срока полезного использования.

Начисление амортизации начинается с 1 числа месяца, следующего за месяцем ввода объекта в состав основных средств, и производится до полного погашения стоимости объекта либо до списания этого объекта с бухгалтерского учёта.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой Постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 года № 1.

### 2.8. Незавершенное строительство

Учёт капитальных вложений ведется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утверждённого Приказом Минфина Российской Федерации от 17 сентября 2020 года № 204н.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учёте при одновременном соблюдении следующих условий:

а) понесённые затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией, в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

b) определена сумма понесённых затрат или приравненная к ней величина.

### 2.9. Финансовые вложения

Учёта финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 года № 126н.

Аналитический учёт финансовых вложений организован по видам вложений, организациям и номерам ценных бумаг.

К финансовым вложениям относятся:

a) государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
b) вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
c) предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

В состав финансовых вложений не включаются и относятся к денежным эквивалентам следующие депозиты:

a) депозитные вклады до востребования;
b) депозиты сроком более трёх месяцев при возможности досрочного истребования депозита;
c) депозиты с установленным сроком погашения до трёх месяцев.

### 2.10. Материально-производственные запасы

Учёт запасов ведется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждённого Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н.

В составе запасов отражаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся.
Запасы признаются в бухгалтерском учёте по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершённого производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются:

a) затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;

b) управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;
c) расходы на хранение запасов;
d) иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. При отпуске материалов со склада в производство стоимость запасов списывается со счетов учёта материальных ценностей и зачисляется на соответствующие счета учёта затрат на производство.

В бухгалтерском балансе запасы отражаются по фактической стоимости за минусом резерва под обесценение. Резерв под снижение стоимости запасов создается в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Изменение оценочных значений» (ПБУ 21/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06 октября 2008 года № 106н.

По состоянию на 31 декабря 2025 года резерв под обесценение запасов составил **669 тыс. руб.**

## 2.11.Расчёты с дебиторами и кредиторами

Расчёты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчётности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истёк, другие долги, нереальные для взыскания, списываются на основании данных проведенной инвентаризации и письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключённых договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Дебиторская задолженность по выданным авансам отражается в бухгалтерской отчётности с учётом сумм НДС, входящего в сумму аванса.

Кредиторская задолженность по полученным авансам отражается в бухгалтерской отчётности с учетом сумм НДС, входящего в сумму аванса.

Дебиторская задолженность в балансе показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам относится к оценочным резервам и создается в случае признания дебиторской задолженности безнадёжной ко взысканию или сомнительной (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н).

По состоянию на 31 декабря 2025 года резерв по сомнительным долгам составил **11 824 тыс. руб.**

## 2.12. Денежные средства и денежные эквиваленты

Порядок и правила формирования в бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчётности информации об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранной

валюте, а также о денежных эквивалентах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Отчёт о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011 года № 11н.

К денежным средствам, которыми располагает Общество, относятся:

a) деньги в кассе организации;
b) деньги на расчётных счетах в банках;
c) деньги в иностранной валюте, находящиеся на валютных счетах в банках;
d) прочие денежные средства (специальные счета в банках и переводы в пути).

К денежным эквивалентам Общества относятся:

a) депозитные вклады до востребования;
b) депозиты сроком более трёх месяцев при возможности досрочного истребования депозита;
c) депозиты с установленным сроком погашения до трёх месяцев.
d) депозиты, у которых условия договора не предполагают значительных штрафных санкций в случае досрочного погашения.

В отчёте о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым вложениям, отнесены к денежным потокам от текущей деятельности.

## 2.13. Капитал и резервы

### 2.13.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года оплачен полностью и составляет **10 тыс. руб.**

### 2.13.2. Добавочный капитал

Формирование добавочного капитала Уставом Общества не предусмотрено.

### 2.13.3. Резервный капитал

Формирование резервного капитала Уставом Общества не предусмотрено.

## 2.14. Кредиты и займы полученные

Порядок учёта займов и кредитов регламентирован Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утверждённым Приказом Минфина России от 06 октября 2008 года № 107н.

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением и обращением заёмных средств, включаются в состав прочих расходов в следующем порядке:

a) юридические, консультационные расходы, иные возмещаемые платежи, комиссии за досрочное погашение, комиссии за внесение изменений в договоры – единовременно;

b) комиссии, выставляемые (начисляемые) Обществу с определенной регулярностью (ежемесячно, ежеквартально, ежегодно) – по предъявлению (начислению).

## 2.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочное обязательство признаётся в бухгалтерском учёте при одновременном соблюдении следующих условий:

a) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий её хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признаёт оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
b) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
c) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Если какое-либо из перечисленных выше условий не выполняется, обязательство признается условным.

Общество отражает в бухгалтерском учёте и отчётности оценочные обязательства по неиспользованным отпускам. Резерв на оплату отпусков создаётся в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утверждённого Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года № 167н.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчётного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка каждого работника по состоянию на отчётную дату, а также с учётом страховых взносов, включая взносы от несчастных случаев и профзаболеваний.

Общество не создаёт резерв на выплату вознаграждений по итогам работы.

## 2.16. Арендованные основные средства

Учёт аренды ведётся в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учёта 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», утверждённого Приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н. Дисконтирование производится с применением средневзвешенной процентной ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям (в валюте договора), публикуемая на ежемесячной основе Банком России на официальном сайте в Статистических бюллетенях на дату публикации. Арендованные основные средства используются в общепроизводственной деятельности.

## 2.17. Обеспечение обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечение обязательств и платежей выданные и полученные Обществом, отражаются в бухгалтерском учёте за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

## 2.18. Порядок формирования доходов

Учёт доходов Общества ведётся в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утверждёнными Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года № 32н.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав) для целей бухгалтерского и налогового учёта определяется по мере отгрузки товаров (оказания услуг, сдачи работ и передачи имущественных прав).

Днём отгрузки считается день реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), определяемый в соответствии с п. 1 ст. 39 НК РФ, независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг, имущественных прав)) в их оплату.

Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду относятся к доходам и расходам от обычных видов деятельности.

## 2.19. Порядок формирования расходов

Учёт затрат на производство товаров (работ, услуг, имущественных прав) осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации (ПБУ 10/99), утверждённого Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года № 33н.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счёте 25 «Общепроизводственные расходы» относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально сумме понесённых в отчетном периоде прямых затрат на его производство.

Управленческие расходы, накопленные на счете счёте 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи» субсчёт 90-8 «Управленческие расходы»).

## 2.20.Информация о расчетах по налогу на прибыль

Учёт расчётов по налогу на прибыль ведётся в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утверждённого Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыл, отражённого в налоговой декларации по налогу на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развёрнуто.

## 2.21. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчётности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утверждённого Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 года № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчётность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчётность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

a) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчётность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации;
b) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчётность, которые участвуют в совместной деятельности;
c) организация, составляющая бухгалтерскую отчётность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчётность.

## 2.22. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчётности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утверждённого Приказом Минфина России от 08 ноября 2010 года № 143н.

Поскольку Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам в соответствии с п. 2 ПБУ 12/2010 не раскрывается.

## 2.23. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчётности информации о событиях после отчётной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утверждённого Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 год № 56н.

Событием после отчётной даты признаётся факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за отчётный год.

Отражение в бухгалтерской отчётности событий после отчётной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «События после отчётной даты (ПБУ 7/98), утверждённого Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 года № 56н.

# 3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

## 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | переоценка | | переклассифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. | 915 | (228) | 9 636 | - | - | (1 285) | - | - | - | - | - | 10 552 | (1 514) |
| | За 2024 г. | 600 | - | 315 | - | - | (228) | - | - | - | - | - | 915 | (228) |
| в том числе: Программы ЭВМ | За 2025 г. | 543 | (102) | 9 636 | - | - | (1 159) | - | - | - | - | - | 10 179 | (1 261) |
| | За 2024 г. | 228 | - | 315 | - | - | (102) | - | - | - | - | - | 543 | (102) |
| из них исключительные права | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Лицензии и разрешения | За 2025 г. | 372 | (126) | - | - | - | (126) | - | - | - | - | - | 372 | (252) |
| | За 2024 г. | 372 | - | - | - | - | (126) | - | - | - | - | - | 372 | (126) |
| из них исключительные права | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 3.2. Основные средства в организации

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Поступило | Выбыло объектов | | нчислено амортизации | убыток от обесценения | Переоценка | | | |
| | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 69 604 | (24 357) | 1 493 | (3 343) | 2 938 | (9 756) | - | - | - | 67 754 | (31 175) |
| | За 2024 г. | 53 549 | (16 787) | 16 380 | (325) | 253 | (7 823) | - | - | - | 69 604 | (24 357) |
| В том числе: Машины и оборудование | За 2025 г. | 9 088 | (5 168) | - | (977) | 977 | (1 402) | - | - | - | 8 111 | (5 594) |
| | За 2024 г. | 7 631 | (3 534) | 1 456 | - | - | (1 635) | - | - | - | 9 088 | (5 168) |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | 12 627 | (3 297) | 1 493 | (395) | 26 | (3 763) | - | - | - | 13 724 | (7 034) |
| | За 2024 г. | 5 940 | (1 050) | 7 012 | (325) | 253 | (2 501) | - | - | - | 12 627 | (3 297) |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 34 859 | (6 121) | - | - | - | (3 213) | - | - | - | 34 859 | (9 333) |
| | За 2024 г. | 27 098 | (3 954) | 7 762 | - | - | (2 167) | - | - | - | 34 859 | (6 121) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | 13 030 | (9 771) | - | (1 971) | 1 935 | (1 378) | - | - | - | 11 060 | (9 213) |
| | За 2024 г. | 12 880 | (8 250) | 150 | - | - | (1 521) | - | - | - | 13 030 | (9 771) |

## 3.3. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | амортизация | обесценение | переоценка | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | | |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | 43 466 | (20 100) | 7 968 | (14 120) | 5 788 | (12 354) | - | - | - | 37 314 | (26 666) |
| | За 2024 г. | 11 496 | (9 005) | 32 274 | (305) | 288 | (11 383) | - | - | - | 43 466 | (20 100) |
| в том числе: Сооружения | За 2025 г. | 32 731 | (14 084) | - | - | - | (8 950) | - | - | - | 32 731 | (23 034) |
| | За 2024 г. | 5 175 | (5 175) | 27 555 | - | - | (8 908) | - | - | - | 32 731 | (14 084) |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 7 399 | (4 019) | - | (6 152) | 4 650 | (1 622) | - | - | - | 1 247 | (992) |
| | За 2024 г. | 4 324 | (2 520) | 3 379 | (305) | 288 | (1 787) | - | - | - | 7 399 | (4 019) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | 911 | (520) | - | - | - | (188) | - | - | - | 911 | (708) |
| | За 2024 г. | 520 | (325) | 391 | - | - | (195) | - | - | - | 911 | (520) |
| Земельные участки | За 2025 г. | - | - | 7 968 | (7 968) | 1 138 | (1 138) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | 2 426 | (1 477) | - | - | - | (455) | - | - | - | 2 426 | (1 932) |
| | За 2024 г. | 1 477 | (985) | 948 | - | - | (492) | - | - | - | 2 426 | (1 477) |

## 3.4. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 3 922 | (67) | 1 276 120 | (1 277 528) | 33 | (635) | X | X | 2 515 | (669) |
| | За 2024 г. | 4 133 | (67) | 740 642 | (740 853) | - | - | X | X | 3 922 | (67) |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 3 922 | (67) | 7 885 | (7 265) | 33 | (635) | (2 027) | - | 2 515 | (669) |
| | За 2024 г. | 4 062 | (67) | 16 678 | (12 345) | - | - | (4 472) | - | 3 922 | (67) |
| Товары | За 2025 г. | - | - | 702 913 | (702 913) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 71 | - | 2 209 | (2 279) | - | - | - | - | - | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 565 323 | (567 350) | - | - | 2 027 | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 721 756 | (726 228) | - | - | 4 472 | - | - | - |

## 3.5. Дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | списано | | | | | |
| | | 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 | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 123 427 | (11 824) | 2 347 | - | (103 815) | - | - | - | 21 960 | (11 824) |
| | За 2024 г. | 86 955 | (11 824) | 113 116 | - | (76 643) | - | - | - | 123 427 | (11 824) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 16 307 | (11 824) | 4 590 | - | (6 365) | - | - | - | 14 532 | (11 824) |
| | За 2024 г. | 13 112 | (11 824) | 6 405 | - | (3 210) | - | - | - | 16 307 | (11 824) |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 94 688 | - | 3 624 | - | (93 971) | - | - | - | 4 341 | - |
| | За 2024 г. | 11 282 | - | 94 688 | - | (11 282) | - | - | - | 94 688 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 1 520 | - | 1 037 | - | (1 520) | - | - | - | 1 037 | - |
| | За 2024 г. | 297 | - | 1 268 | - | (44) | - | - | - | 1 520 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 8 796 | - | (8 787) | - | - | - | - | - | 9 | - |
| | За 2024 г. | 33 | - | 8 796 | - | (33) | - | - | - | 8 796 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 157 | - | 766 | - | - | - | - | - | 923 | - |
| | За 2024 г. | 4 042 | - | - | - | (3 885) | - | - | - | 157 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 54 823 | - | - | - | (54 823) | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 18 | - | - | - | (18) | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | 780 | - | - | - | (780) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 2 430 | - | 780 | - | (2 430) | - | - | - | 780 | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | 1 178 | - | 1 118 | - | (1 178) | - | - | - | 1 118 | - |
| | За 2024 г. | 918 | - | 1 178 | - | (918) | - | - | - | 1 178 | - |
| Итого | За 2025 г. | 123 427 | (11 824) | 2 347 | - | (103 815) | - | - | X | 21 960 | (11 824) |
| | За 2024 г. | 86 955 | (11 824) | 113 116 | - | (76 643) | - | - | X | 123 427 | (10 824) |

### 3.6. Денежные средств и денежные эквиваленты

| Наименование показателя | на 31 декабря 2025 года | на 31 декабря 2024 года | на 31 декабря 2023 года |
|---|---|---|---|
| Расчетный счет | 897 | 1 148 | 812 |
| **Итого** | **897** | 1 148 | 812 |

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчёте о движении **денежных** средств.

### 3.7. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом на 31 декабря 2025 года составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в отчетном году не производилось.

### 3.8. Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала. Сумма нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2025 составляет (134 049) тыс. руб.

## 3.9. Наличие и движение кредиторской задолженности

| 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 | За 2025 г. | 15 138 | - | - | (14 199) | - | - | 939 |
| | За 2024 г. | - | 15 138 | - | - | - | - | 15 138 |
| В том числе: Расчеты по аренде | За 2025 г. | 15 138 | - | - | (14 199) | - | - | 939 |
| | За 2024 г. | - | 15 138 | - | - | - | - | 15 138 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 89 789 | 219 165 | 13 | (60 149) | - | - | 248 749 |
| | За 2024 г. | 57 711 | 47 224 | - | (15 172) | (43) | - | 89 720 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 20 348 | 9 194 | 13 | (19 987) | - | - | 9 568 |
| | За 2024 г. | 11 106 | 20 347 | - | (11 063) | (43) | - | 20 348 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | 206 444 | - | - | - | - | 206 444 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 625 | - | - | (625) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 306 | 322 | - | (3) | - | - | 625 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 8 335 | 3 525 | - | (1 285) | - | - | 10 575 |
| | За 2024 г. | 2 696 | 6 205 | - | (566) | - | - | 8 335 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 2 869 | 2 | - | 5 947 | - | - | 21 |
| | За 2024 г. | 5 285 | 1 105 | - | (3 521) | - | - | 2 869 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 30 738 | - | - | (12 424) | - | - | 18 315 |
| | За 2024 г. | 26 717 | 4 022 | - | - | - | - | 30 738 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 7 814 | - | - | (3 988) | - | - | 3 826 |
| | За 2024 г. | 314 | 7 500 | - | - | - | - | 7 814 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 18 991 | - | - | (18 991) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 11 268 | 7 723 | - | - | - | - | 18 991 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 19 | - | - | (19) | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 104 858 | 219 165 | 13 | (74 348) | - | X | 249 688 |
| | За 2024 г. | 57 711 | 62 362 | - | (15 172) | (43) | X | 104 858 |

## 3.10. Расчеты по аренде

| Наименование показателя | на 31 декабря 2025 года | на 31 декабря 2024 года | на 31 декабря 2023 года |
|---|---|---|---|
| Арендные обязательства | 17 153 | 32 504 | 3 400 |
| Проценты по аренде | (925) | (3 613) | (137) |
| НДС по аренду | (2 488) | (5 417) | (567) |
| **ИТОГО** | **13 740** | **23 477** | **2 696** |

## 3.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

| Наименование показателя | Остаток на начало года | При-знано | Пога-шено | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства - всего | 35 500 | 34 926 | (41 852) | 28 574 |
| в т.ч. на оплату предстоящих отпусков | 35 500 | 34 926 | (41 852) | 28 574 |

## 3.12. Обеспечение обязательств

| Наименование показателя | на 31 декабря 2025 г. | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Полученные - всего | - | - | - |
| в том числе: | - | - | - |
| Выданные - всего | 48 811 341 | 60 339 408 | 48 457 158 |
| в том числе: поручительства | 48 811 341 | 60 339 099 | 48 457 158 |

Обеспечений обязательств полученных нет.

## 3.13 Отложенные налоговые активы и обязательства

ОНА - часть отложенного налога на прибыль, которая уменьшит налог, подлежащий уплате в бюджет в последующих отчетных периодах (п. 14 ПБУ 18/02), ОНО - часть отложенного налога на прибыль, которая увеличит налог, подлежащий уплате в бюджет в последующих отчетных периодах (п. 15 ПБУ 18/02).

| Наименование показателя | за 2025г. | за 2024г. |
|---|---|---|
| **ОНА – всего (строка 1180 бухгалтерского баланса)** | **80 722** | **19 735** |
| в том числе: | | |
| от разницы в оценке основных средств | 157 | 163 |
| расходы будущих периодов | 350 | 675 |
| арендные обязательства | 3110 | 6 772 |
| оценочные обязательства и резервы | 11 831 | 11 831 |
| от разницы в оценке материалов | 262 | 77 |
| дебиторская задолженность | 1866 | 218 |
| убытки прошлых лет | 64 848 | - |

| | | |
|---|---|---|
| **ОНО – всего (строка 1420 бухгалтерского баланса)** | **6 321** | **7 959** |
| в том числе: | | |
| от разницы в оценке основных средств | 4 600 | 6 884 |
| от разницы в оценке НМА | 1 444 | 172 |
| проценты по обязательства | 261 | 903 |
| прочие | 16 | - |
| | | |

# 4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

## 4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции (работ, услуг) за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей (нетто) представлена в нижеследующей таблице:

| Наименование показателя | за 2025г. | за 2024г. |
|---|---|---|
| **Выручка от продаж (нетто) - всего** | **1 114 747** | **881 715** |
| в том числе: | | |
| Строительно-монтажные работы (ОКВЭД 41.20) | 1 433 | 23 690 |
| Услуги технического заказчика (ОКВЭД 71.1) | 385 514 | 857 638 |
| Реализация имущества | 726 570 | - |

## 4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в нижеследующей таблице:

| Наименование показателя | за 2025г. | за 2024г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 708 122 | 16 057 |
| Расходы на оплату труда | 436 292 | 490 430 |
| Отчисления на социальные нужды | 73 294 | 88 901 |
| Амортизация | 23 395 | 19 434 |
| Прочие затраты | 122 715 | 227 652 |
| Итого по элементам | 1 363 817 | 842 474 |
| **Итого расходы по обычным видам деятельности** | **1 363 817** | **842 545** |

## 4.3. Прочие доходы и расходы

### 4.3.1 Прочие доходы

| Наименование показателя | за 2025г. | за 2024г. |
|---|---|---|
| **Прочие доходы - всего (строка 2340)** | **2 732** | **3 757** |
| в том числе: | | |
| доходы от реализации прочего имущества | 837 | 480 |
| списание дебиторской (кредиторской) задолженности | - | 43 |
| курсовые разницы | 542 | |
| Отчисления в оценочные резервы | 1 007 | 3 216 |
| Переоценка стоимости | - | 17 |
| Оприходование излишков | | |
| прочие | 346 | 1 |

### 4.3.2 Прочие расходы

| Наименование показателя | за 2025г. | за 2024г. |
|---|---|---|
| **Прочие расходы – всего (строка 2350)** | **(16 705)** | **(14 222)** |
| в том числе: | | |
| ликвидация основных средств | - | (71) |
| судебные расходы | (437) | (1 256) |
| реализация прочего имущества | - | (474) |
| расходы, не принимаемые для целей н/о | (2 548) | (1 311) |
| расходы прошлых лет | (943) | (99) |
| услуги банков | (8 737) | (7 303) |
| списание выделенного НДС на прочие расходы | (27) | (18) |
| списание деб.задолженности | - | (23) |
| безвозмездно переданные товары | (2 219) | (3 667) |
| курсовые разницы | (1 493) | |
| прочие | (292) | - |

## 4.4. Налог на прибыль

Ставка налога на прибыль в 2024г. составляла 20%, в 2025г. составляет 25 %.

| Наименование показателя | за 2025г. | за 2024г. |
|---|---|---|
| Прибыль до налогообложения | 264 821 | 27 805 |
| Налог на прибыль | 62 625 | (15 118) |
| в том числе: | | |
| текущий налог на прибыль | - | (19 160) |
| отложенный налог на прибыль | 62 625 | 4 042 |

## 4.5. Информация о дивидендах

В 2025 году Общество не направляло на выплату дивидендов прибыль по результатам работы за 2024 год. Задолженности перед учредителями по выплате дивидендов нет.

# 5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

## 5.1. Связанные стороны

| Наименование | Страна и адрес регистрации | Налоговый номер | Степень и причина взаимозависимости |
|---|---|---|---|
| **Общество с ограниченной ответственностью «Минерал Инжиниринг»** (уставный капитал 10 000 рублей) | | | |
| Ключевой управленческий персонал | | | |
| Тетерин Александр Михайлович | РФ, г. Санкт-Петербург, наб. Реки Смоленки, д. 3, корп. 1, лит. А, кв. 175 | 591113044435 | Взаимозависимость с ООО «Минерал Инжиниринг»<br>ч.7. п. 2, Ст. 105.1. НК РФ.<br>организация и лицо, осуществляющее полномочия ее единоличного исполнительного органа |
| Бенефициарный владелец | | | |
| Бонч-Бруевич Андрей Эдуардович<br>(99% доли) | Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Победы, д. 5, кв. 42. | 780712396909 | Взаимозависимость с ООО «Минерал Инжиниринг»<br>ч.2. п. 2, Ст. 105.1. НК РФ.<br>физическое лицо и организация в случае, если такое физическое лицо прямо и (или) косвенно участвует в такой организации и доля такого участия составляет более 25 процентов. |
| Другие связанные стороны | | | |
| Общество с ограниченной ответственностью «ПОРТБЕТОН» | 4707039987РФ, Ленинградская область, Кингисеппский район, дер. Вистино, ул. Ижорская, д. 29/1, пом. 6 | 4707039987 | Взаимозависимость между ООО «Минерал Инжиниринг», ООО «Портбетон»<br>пп. 3, п. 2, ст. 105.1 НК РФ - организации в случае, если одно и то же лицо прямо и (или) косвенно участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов |
| Общество с ограниченной ответственностью «Ультрамар терминал» | 196210, город Санкт-Петербург, Стартовая ул., д. 8 литер а, офис 204 | 7810678492 | Взаимозависимость между ООО «Минерал Инжиниринг», ООО «Ультрамар терминал»<br>пп. 3, п. 2, ст. 105.1 НК РФ - организации в случае, если одно и то же лицо прямо и (или) косвенно участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов |
| Общество с ограниченной ответственностью «Ультрамар» | 188480, Ленинградская область, Кингисеппский район, город Кингисепп, пр-кт Карла Маркса, д. 43, помещ. 5 | 7810565869 | Взаимозависимость между ООО «Минерал Инжиниринг», ООО «Ультрамар»<br>пп. 3, п. 2, ст. 105.1 НК РФ - организации в случае, если одно и то же лицо прямо и (или) косвенно участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов |
| Акционерное общество «Золотая миля» | 196210, г. Санкт-Петербург, ул. Стартовая, д. 8, литера А, помещ. 1-н, офис 506 | 7816740450 | Взаимозависимость между ООО «Минерал Инжиниринг», АО «Золотая миля»<br>пп. 3, п. 2, ст. 105.1 НК РФ - организации в случае, если одно и то же лицо прямо и (или) косвенно участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов |
| ООО «Ультра Флот» | 196210, город Санкт-Петербург, Стартовая ул, д. 8 литера А, часть нежил. помещ. 1н, 5 этаж, часть нежил. помещ. № 106 (506), каб. 3 | 7810967494 | Взаимозависимость между ООО «Минерал Инжиниринг», ООО «Ультра Флот»<br>пп. 3, п. 2, ст. 105.1 НК РФ - организации в случае, если одно и то же лицо прямо и (или) косвенно участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Universal Terminal SRL | Str BASARAB MATEI 8 AP 15. CHISINAU, MOLDOVA | 41575528 | Взаимозависимость между ООО «Минерал Инжиниринг», Universal Terminal SRL<br>пп. 3, п. 2, ст. 105.1 НК РФ - организации в случае, если одно и то же лицо прямо и (или) косвенно участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов |
| Expo Shipping Limited | Office H 12/F, King Palace Plaza, 55 King Yip Street, Kwun Tong, Hong Kong | 7544240 1-000-06-24-4 | Взаимозависимость между ООО «Минерал Инжиниринг», Expo Shipping Limited<br>пп. 3, п. 2, ст. 105.1 НК РФ - организации в случае, если одно и то же лицо прямо и (или) косвенно участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов |
| Phoenix For Marine Services and Fertilizers LLC | Office 10A, second floor, Building 5 (Khalaf and Ayman Complex), Al Zamakhshari Street, Sport City District, P.O.Box (930340) postal code (11193) Amman, Jordan | 2721 | Взаимозависимость между ООО «Минерал Инжиниринг», Phoenix For Marine Services and Fertilizers LLC<br>пп. 3, п. 2, ст. 105.1 НК РФ - организации в случае, если одно и то же лицо прямо и (или) косвенно участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов |

Состояние расчетов со связанными сторонами приведены в нижеследующей таблице:

| **Наименование связанной стороны** | **Основание** | **Дебиторская задолженность на 31.12.2025** | **Кредиторская задолженность на 31.12.2025** |
|---|---|---|---|
| ООО «Ультрамар» | Договор купли-продажи 125-ДКП-25/УМ/МИ от 03.07.2025 | | 96 901 |
| | Договор УММИ-01 ри 15.03.2019 | | 131 811 |
| | Договор аренды 2276УМ/С/5613МИ от 29.10.2025 | | 30 |
| | Договор аренды 1408УМ/501МИ от 01.07.2023 | | 166 |
| | Договор аренды 242-24/1/УМ/МИ от 12.08.2024 | | 180 |
| | Агентский договор 1 от 01.06.2019 | | 435 |
| | Договор аренды 101УУМ/38Ми от 14.11.19 | | 11 |
| | Договор аренды 94УМ/34МИ от 01.04.2020 | | 35 |
| | Договор субаренды от 01.04.2020 | | 110 |

Обороты между связанными сторонами за отчётный период приведены в нижеследующей таблице:

| **Наименование связанной стороны** | **Продажа товаров (работ, услуг), погашение займов** | **Приобретение товаров (работ, услуг), предоставление займов** |
|---|---|---|
| ООО «Ультрамар» | 1 189 806 | 24 434 |

Состояние расчетов по поручительствам:

| **Наименование связанной стороны** | **Поручительства выданные** | **Поручительства полученные** |
|---|---|---|
| ООО «Ультрамар» | 48 811 341 | 0 |

## 5.2. Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем ООО «Минерал Инжиниринг» является:

| | | |
|---|---|---|
| Бонч-Бруевич Андрей Эдуардович | Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Победы, д. 5, кв. 42. | 780712396909 |

## 5.3. Вознаграждение управляющему персоналу

Информация о вознаграждении управляющему персоналу приведена в нижеследующей таблице:

| Наименование показателя | за 2025г. | за 2024г. |
|---|---|---|
| Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты – всего | 106 710 | 93 085 |
| в том числе: | | |
| оплата труда за отчетный период | 88 868 | 78 531 |
| начисленные на неё налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды | 14 027 | 10 789 |
| оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за отчетный период | 3 815 | 3 765 |

## 5.4. Информация об условных обязательствах и активах

По состоянию на 31 января 2025 года условные обязательства и активы отсутствуют.

## 5.5. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Отражение в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты (ПБУ 7/98), утвержденного Приказом Минфина от 25 ноября 1998 года №56н.

На дату составления отчета событий, влияющих на деятельность компании в будущем, не выявлено.

## 5.5. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорено соответствующими региональными и федеральными органами.

## 5.6. Пояснения к показателям отчёта о движении денежных средств

НДС, полученный от покупателей, уплаченный поставщикам, подлежащий возмещению из бюджета и перечисленный в бюджет, отражается в ОДДС свернуто (п. 16 ПБУ 23/2011).

В строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» указана сумма оплаты труда, выплаченная персоналу, а также налог на доходы физических лиц, удержанный с заработной платы, перечисленный в бюджет (Приложение к Письму Минфина России от 29 января 2014 года № 07-04-18/1), а также сумма перечисленных страховых взносов с заработной платы (Приложение к Письму Минфина России от 22 января 2016 года № 07-04-09/2355).

### 5.7. Прочая информация

В отчетном периоде получен убыток от продолжающейся деятельности до налогообложения. В связи с сокращением строительства «Промышленно-логистического парка (комплекс) на территории муниципального образования «Вистинское сельское поселение» муниципального образования «Кингисеппский муниципальный район» Ленинградской области» ООО «Минерал Инжиниринг» провел оптимизацию расходов с уменьшением штата с 150 до 70 человек, с выплатой компенсационных выплат увольняемым сотрудником, предусмотренных законодательством.

В обозримом будущем Общество не намерено прекращать свою деятельность. Несмотря на отрицательные чистые активы руководство Общества оценивает принцип непрерывности соблюденным.

**Генеральный директор** **А.М. Тетерин**

13 марта 2026 года