ООО «Алгоритм Спец Техники»
Адрес: 660010, г. Красноярск, проспект им. газеты «Красноярский рабочий», дом 161«А», офис 59
ОГРН 1052465120872, ИНН 2465094742, КПП 246101001

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Сведения об обществе

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Алгоритм Спец Техники»
Юридический адрес: РФ, 660064, Красноярский край, Красноярск г, им.газеты "Красноярский рабочий" пр-кт, дом № 161А, офис 59.

Основной государственный регистрационный номер 1052465120872
ИНН 2465094742
Дата регистрации 19.10.2005 г.
Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 23 по Красноярскому краю.

1.1 Уставный капитал предприятия составляет 1 000 000 рублей. Доли в уставном капитале оплачены полностью.
1.2 Среднесписочная численность работающих в Обществе составила
- В 2024 году – 66 человек;
- В 2025 году – 85 человек.

1.3 Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
1.4 Обособленные подразделения предприятия:

Обособленное подразделение "АСТ-Белово", расположенное по адресу: 652607, Россия, Кемеровская область-Кузбасс обл., Беловский г.о., г. Белово г., ул. 1-й Телеут, г-ж.17/1;

Обособленное подразделение "АСТ-Абакан", расположенное по адресу: Россия, Республика Хакасия, город Абакан г.о., г. Абакан, ул. Складская, д.4;

Обособленное подразделение "АСТ-Новосибирск", расположенное по адресу: Россия, Новосибирская обл., г. Новосибирск г.о., г. Новосибирск, ул. Станционная, д. 15/2;

Обособленное подразделение "АСТ-Норильск", расположенное по адресу: 663340, Россия, Красноярский край, город Норильск г.о., Норильск г., автодорога Норильск-Алыкель 4 км, стр. 5Н/1;

Обособленное подразделение "АСТ-Кемерово", расположенное по адресу: 650517, Кемеровская область - Кузбасс, м.о. Кемеровский, п Металлплощадка, ул Воскресенская, зд. 5/8;

Обособленное подразделение "АСТ-Лесосибирск", расположенное по адресу: 662549, Красноярский край, г.о. город Лесосибирск, г Лесосибирск, ул Пионерская, стр. 10б.

2. Основа представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1 Учетная политика

2.1. Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, подготовлена с учетом требований Федерального Закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

Прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, датированная 16.03.2026 г., является первичной.

2.2. Основные элементы учетной политики предприятия и изменения в учете и отчетности с применением действующего законодательства

Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

Для оформления фактов хозяйственной деятельности организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, а также формы первичной учетной документации, утвержденные в организации. Первичный учетный документ может составляться на бумажном носителе или в виде электронного документа, подписанного электронной подписью. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета, формируемые в программном продукте.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным законодательством.

Бухгалтерский учёт имущества, обязательств и хозяйственных операций ведётся в рублях с копейками, без округлений.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется работниками бухгалтерии, возглавляемой главным бухгалтером. Организационная структура и должностные обязанности участников учетного процесса определяются Должностными инструкциями учетных работников.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Для оценки всех материалов при их передаче в производство или на иные цели используется один способ.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО.

Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и спецодежда учитываются в составе материально-производственных запасов (в т. ч. спецоснастка, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам

В организации выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского и налогового учета для расчета налога на прибыль определяется по мере оказания услуг (отгрузки товаров покупателям, сдачи работ заказчикам).

Выручка от реализации продукции (товаров, услуг), произведенных в результате осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90 "Продажи".

Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду считаются доходами и расходами, связанными с реализацией, с отражением на счете 90 "Продажи".

ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" применяется, расчет отложенных налоговых активов и обязательств осуществляется балансовым способом.

Величины текущего налога на прибыль определяются на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности организации в бухгалтерском балансе отражаются развернуто суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства (за исключением отложенных налогов, сформированных по разным налоговым базам).

Организация формирует резервы по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

Отчисления в резерв сомнительных долгов производить по каждому сомнительному долгу по окончании каждого квартала. Размер резерва по сомнительным долгам не ограничивать.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

А) должник не исполнил обязательство вовремя;

Б) долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;

В) у должника значительные финансовые затруднения;

Г) в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

Расходы организации делятся на прямые и косвенные.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К общехозяйственным расходам относятся следующие расходы: заработная плата администрации, страховые взносы с заработной платы администрации предприятия, арендные платежи, имущественные налоги, канцелярские расходы, расходы на услуги связи, расходы по коммунальным платежам, амортизационные отчисления, прочие расходы. Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим списанием в конце отчетного периода (месяца) на счет 90 «Продажи».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Порядок уплаты авансовых платежей по налогу на прибыль:

- Организация исчисляет авансовые платежи по итогам каждого отчетного периода (квартала), исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного периода (квартала).

В рамках учета арендных обязательств Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, у которых:
а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена указанным способом, применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

При отсутствии указанных сведений ставка принимается на основании информации Банка России о процентных ставках по кредитам в рублях, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям (в разрезе разделов Общероссийского классификатора видов экономической деятельности ОКВЭД2), сложившихся на дату заключения договоров аренды по соответствующей отрасли с учетом применимой срочности исходя из сроков договоров аренды.

В отчете о движении денежных средств: обусловленные договорами аренды платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты, а также платежи в погашение обязательства по аренде отражаются в составе денежных потоков от финансовых операций; оплата процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам, отражаются в составе показателя «платежи процентов по долговым обязательствам» (код строки 4123) в денежных потоках от текущих операций. Процентные расходы, начисленные по договорам аренды, отражаются в качестве внереализационных расходов по строке 2330 Формы № 2. По умолчанию (ввиду отсутствия технической возможности по выделению оплаченных процентных расходов на уровне движения денежных средств и ОСВ по 51 счету) начисленные процентные расходы равны уплаченным.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации;

Срок полезного использования права пользования активом устанавливается на основе срока аренды, с учетом намерений и планов руководства в отношении продления такого срока, изменения условий аренды, оценки возможностей замены арендатора, оценки перспектив рынка аренды. При отсутствии необходимой информации срок принимается равным 5 годам.

По договорам, в отношении которых ФСБУ 25/2018 не применяется, арендные платежи в качестве расхода признаются в соответствии с условиями договоров аренды.

Заемные средства

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на:
краткосрочную задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев;
долгосрочную задолженность, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Долгосрочные заемные средства в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней, переводятся Обществом из долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

Доходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров.

Предоставление за плату во временное пользование и (или) временное владение и пользование имущества Организации признается доходами и расходами по обычным видам деятельности.

Прочими доходами являются доходы, связанные с продажей активов Общества, получением процентов, выявлением прибыли прошлых лет и списанием дебиторской задолженности, нереальной для взыскания, положительными курсовыми разницами, штрафами и пени полученными, прочими доходами. Прочие доходы признаются доходами отчетного периода.

Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Расходы на продажу", в полной сумме.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве прочих оборотных активов в составе строки 1260 Формы № 1. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования. Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

Прочими расходами являются расходы, связанные с продажей активов Общества, обслуживанием заемных средств, социальными и благотворительными обязательствами, убытками прошлых лет и от списания просроченной дебиторской задолженности и изношенных основных средств, отрицательными курсовыми разницами, штрафами, пени и прочими расходами. Прочие расходы признаются расходами отчетного периода.

Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и оценивает результаты деятельности, производит инвестиции и принимает стратегические решения по результатам анализа рентабельности Общества в целом. Поэтому в составе бухгалтерской отчетности информация по сегментам не раскрывается.

Государственная помощь

Государственная помощь Обществу отсутствует.

События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности акционерного общества за отчетный год.

Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет 10 % и более по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской отчетности Общества.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество оценивает последствия события после отчетной даты. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском учете не производятся.

Изменение оценочных значений

Изменением оценочного значения является корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в Обществе, ожидаемых

будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности. Оценочным значением является: величина резервов по сомнительным долгам, под снижение стоимости МПЗ, других оценочных резервов, сроки полезного использования основных средств и нематериальных активов, оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод и др.

Изменение оценочного значения, кроме непосредственно влияющего на величину капитала, подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в доходы или расходы Общества (перспективно). Изменение оценочного значения, непосредственно влияющее на величину капитала, подлежит признанию путем корректировки соответствующих статей капитала в бухгалтерской отчетности за период, в котором произошло изменение.

Оценочные резервы

При выполнении соответствующих условий Обществом создаются следующие оценочные резервы:

- Резервы по сомнительным долгам.
- Оценочные обязательства по вознаграждениям работников

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

3. Информация для обеспечения сопоставимости данных

3.1 Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи бухгалтерской отчетности за отчетный год, выраженной в денежном измерении, на сумму, превышающую следующие величины:

- большее значение: 2 % от валюты баланса на отчетную дату либо 10 % от соответствующей статьи баланса - применительно к показателям бухгалтерского баланса;

- 5 % от выручки Общества за отчетный период - применительно к показателям отчета о финансовых результатах за отчетный период;

- 10 % от соответствующей статьи других отчетов, кроме бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, бухгалтерской отчетности.

(п. 16.4.4.2 Учетной политики).

3.2 Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим годом

В учетную политику на текущий год, изменений, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества, не вносилось. Учетная политика была приведена в соответствие действующим нормативным актам по бухгалтерскому учету.

3.3 Изменения учетной политики на следующий отчетный год

В учетную политику на следующий отчетный год изменений, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества, не вносится.

4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

Все расшифровки приведены в тыс. руб.

4.1 Нематериальные активы (строка 1110)

Расшифровка наличия и движения нематериальных активов приведена в таблице 1.

Расшифровка наличия и движения капитальных вложений в нематериальные активы приведена в таблице 2.

Дополнительно поясняем, что в отступлении от правил ведения бухгалтерского учета, установленных п. 3.4 Учетной политики, принято решение отразить в составе нематериальных активов товарный знак Общества стоимостью менее 100 тыс. руб. для контроля сроков продления данного актива. Товарный знак выдан сроком на 5 лет, амортизируется, исходя из установленного срока полезного использования в 60 мес. Иных нематериальных активов у организации нет.

Таб. 1

Наличие и движение НМА за 2025 годНаименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	58	-	-	(5)	-	-	-	-	-	58	(5)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА (товарный знак)	За 2025 г.	-	-	58	-	-	(5)	-	-	-	-	-	58	(5)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «Алгоритм Спец Техники»
Адрес: 660010, г. Красноярск, проспект им. газеты «Красноярский рабочий», дом 161«А», офис 59
ОГРН 1052465120872, ИНН 2465094742, КПП 246101001

Таб. 2

Капитальные вложения в нематериальные активы за 2025 год

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	58	-	-	(58)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	58	-	-	(58)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Основные средства (строки 1150, 1160)

По строке 1150 «Основные средства» на 31.12.2025 г. основные средства показаны по остаточной стоимости (первоначальная/восстановительная стоимость за вычетом начисленной амортизации), на конец отчетного периода стоимость составила 277 014 тыс. руб.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, приняты к учету в сумме фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление (за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов) и иных затрат, непосредственно связанных с приобретением, сооружением и изготовлением объектов основных средств и доведением их до состояния, в котором они пригодны к использованию.

Информация по наличию и движению основных средств отражена в таблицах 3 - 6:

Таб. 3

Наличие и движение основных средств (строка 1150)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	47 506	(4 273)	31 076	(60 501)	7 490	(10 732)	-	-	-	39 889	(5 089)	57 970	(12 604)
	За 2024 г.	6 413	(545)	41 093	-	-	(3 728)	-	-	-	-	-	47 506	(4 273)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	5 717	-	-	(237)	-	-	-	-	-	5 717	(237)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и	За 2025 г.	2 243	(244)	8 220	-	-	(854)	-	-	-	-	-	10 463	(1 098)

оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	1 382	(96)	861	-	-	(148)	-	-	-	-	-	2 243	(244)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 437	(287)	492	-	-	(402)	-	-	-	-	-	1 929	(689)
	За 2024 г.	554	(101)	883	-	-	(186)	-	-	-	-	-	1 437	(287)
Транспортные средства	За 2025 г.	40 849	(3 335)	2 633	(60 501)	7 490	(7 906)	-	-	-	39 889	(5 089)	22 870	(8 840)
	За 2024 г.	3 550	(314)	37 299	-	-	(3 021)	-	-	-	-	-	40 849	(3 335)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 548	(386)	3 811	-	-	(1 119)	-	-	-	-	-	6 359	(1 505)
	За 2024 г.	927	(34)	1 621	-	-	(352)	-	-	-	-	-	2 548	(386)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	429	(21)	10 203	-	-	(214)	-	-	-	-	-	10 632	(235)
	За 2024 г.	-	-	429	-	-	(21)	-	-	-	-	-	429	(21)
Основные средства, переданные в аренду - всего	За 2025 г.	37 500	-	-	(37 500)	3 409	(3 409)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	37 500	-	-	-	-	-	-	-	37 500	-

в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	37 500	-	-	(37 500)	3 409	(3 409)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	37 500	-	-	-	-	-	-	-	37 500	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В составе показателей «переквалифицировано» отражены операции по выкупу имущества из лизинга.

Таб. 4

Наличие и движение прав пользования активами (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

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.	86 852	(19 843)	146 862	(51 358)	7 345	(46 050)	-	-	-	182 356	(58 548)
	За 2024 г.	54 515	(3 942)	69 855	(37 518)	-	(15 901)	-	-	-	86 852	(19 843)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	72 340	(10 071)	817	(12 773)	-	-	-	62 269	(11 956)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	82 977	(19 706)	53 170	(39 896)	6 328	(28 637)	-	-	-	96 251	(42 015)
	За 2024 г.	54 515	(3 942)	65 980	(37 518)	-	(15 764)	-	-	-	82 977	(19 706)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	3 875	(137)	606	-	-	(584)	-	-	-	4 481	(721)
	За 2024 г.	-	-	3 875	-	-	(137)	-	-	-	3 875	(137)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	20 334	(1 391)	200	(3 938)	-	-	-	18 943	(3 738)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	412	-	-	(118)	-	-	-	412	(118)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В составе прав пользования активами учтены транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, приобретенные организацией по долгосрочным договорам финансовой аренды. Операции по выкупу из лизинга отражены в составе показателей по выбытию ППА.

В рамках договора аренды оборудования с правом выкупа № 2/АПВ от 10.10.2024 ООО «ИНЕРТГРУПП» передана ППА на Щековую дробилку на гусеничном ходу PTJ 1176 PMFTJ-007, данный актив был учтен обособленно в составе доходных вложений в материальные ценности по строке 1160 бухгалтерского баланса. Договор аренды с правом выкупа заключен на 11 месяцев, поэтому организацией было принято решение не применять относительно данной сделки правила отражения арендных платежей по ФСБУ 25/2018. Так как данное ДСО было приобретено в лизинг, передача в аренду была отражена как выбытие ППА и поступление основных средств, переданных в аренду, в 2024 году. В 2025 году договор аренды был прекращен, ДСО вернулось в состав ППА, было выкуплено организацией из лизинга и реализовано на сторону. Данные движения прошли оборотами, как поступление и выбытие ППА, реклассификация видов основных средств и выбытие основных средств.

Аренда по следующим объектам согласно ФСБУ 25 будет поставлена на учет с 01.01.2025 года:

- Обособленное подразделение "АСТ-Белово", расположенное по адресу: 652607, Россия, Кемеровская область-Кузбасс обл., Беловский г.о., г. Белово г., ул. 1-й Телеут, г-ж.17/1;
- Обособленное подразделение "АСТ-Абакан", расположенное по адресу: Россия, Республика Хакасия, город Абакан г.о., г. Абакан, ул. Складская, д.4;
- Обособленное подразделение "АСТ-Новосибирск", расположенное по адресу: Россия, Новосибирская обл., г. Новосибирск г.о., г. Новосибирск, ул. Станционная, д. 15/2;
- Обособленное подразделение "АСТ-Норильск", расположенное по адресу: 663340, Россия, Красноярский край, город Норильск г.о., Норильск г., автодорога Норильск-Алыкель 4 км, стр. 5Н/1;
- Обособленное подразделение "АСТ-Кемерово", расположенное по адресу: 650517, Кемеровская область - Кузбасс, м.о. Кемеровский, п Металлплощадка, ул Воскресенская, зд. 5/8;
- Обособленное подразделение "АСТ-Лесосибирск", расположенное по адресу: 662549, Красноярский край, г.о. город Лесосибирск, г Лесосибирск, ул Пионерская, стр. 10б;
- иные объекты аренды долгосрочного характера.

Таб. 5

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства (строка 1150) по группам учета ОС

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	169 174	147 742	56 441
в том числе:			

Здания	50 313	-	-
Сооружения	5 480	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	9 365	1 998	1 285
Офисное оборудование	1 240	1 150	452
Транспортные средства	68 267	138 286	53 810
Производственный и хозяйственный инвентарь	8 613	5 900	893
Земельные участки	15 205	-	-
Другие виды основных средств	10 692	408	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Офисное оборудование	-	-	-

Неамортизируемые основные средства в учете отсутствуют.

Таб. 6

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости (строка 1150)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	131 940	-	(680)	(131 260)	-	-
	За 2024 г.	-	-	110 805	-	-	(110 805)	-	-
в том числе:									
Офисная техника	За 2025 г.	-	-	231	-	-	(231)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	18 017	-	-	(18 017)	-	-
	За 2024 г.	-	-	103 135	-	-	(103 135)	-	-

Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	4 009	-	-	(4 009)	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 156	-	-	(6 156)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	72 340	-	-	(72 340)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	108	-	-	(108)	-	-
	За 2024 г.	-	-	583	-	-	(583)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	3 531	-	-	(3 531)	-	-
	За 2024 г.	-	-	488	-	-	(488)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	20 334	-	-	(20 334)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	4 452	-	-	(4 452)	-	-
	За 2024 г.	-	-	443	-	-	(443)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	8 918	-	(680)	(8 238)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	34 429	-	80 580	-	-	(8 827)	106 182	-
	За 2024 г.	-	-	34 429	-	-	-	34 429	-
в том числе: Здание автотехцентра по адресу: Красноярский край, Емельяновский район	За 2025 г.	34 429	-	71 647	-	-	-	106 076	-
	За 2024 г.	-	-	34 429	-	-	-	34 429	-
Модернизация Стенда HCRS-B6 для ремонта гидроцилиндров до 6 м.	За 2025 г.	-	-	541	-	-	(541)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стенд-кантователь для разборки и сборки ДВС, грузоподъёмность 4300кг.	За 2025 г.	-	-	680	-	-	(680)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Бытовка 6*2,4 м №1, №2	За 2025 г.	-	-	106	-	-	-	106	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Первоначальные вложения и неотделимые улучшения по объекту "Моторно-агрегатный цех", Кемерово	За 2025 г.	-	-	7 606	-	-	(7 606)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

В 2024 году организацией начато строительство здания нового автотехцентра, для чего в 2024 году ООО «АСТ» вступило в СРО. Способ строительства – подрядный, на объекте проведены подготовительные работы: подготовка строительной площадки, инженерно-геодезические изыскания, разработана проектная документация по строительству автотехцентра, произведена разработка грунта, начаты работы по технологическому присоединению к электрическим сетям (проект), забиты сваи под фундамент, произведена отсыпка подушки, Ориентировочные сроки окончания строительства – начало 2030 года. В 2025 году был решен вопрос с основным подрядчиком по строительству: ООО "Энергосберегающие технологии строительства", ИНН 2465249650. Были произведены работы в рамках строительства здания холодного склада (Блок «Б»): уплотнение грунта, формирование подушки, устройство железобетонных фундаментов, гидроизоляция, монтаж каркасов одноэтажных производственных зданий. Общий объем работ и израсходованных материалов за 2025 год составил 71 647 тыс. руб. В составе строки 1150 так же отражен остаток аванса подрядчикам по строительству автотехцентра в размере 1 658 тыс. руб.: ЭТС, ООО по договору подряда № 2 от 04.08.2025 в сумме 1 018 тыс. руб.; ИП Разумову В.Е. по договору № 45 от 30.04.2025 в сумме 640 тыс. руб.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. За отчетный период переоценка основных средств не производилась, способ начисления амортизации и срок полезного использования основных средств не пересматривался. Ликвидационная стоимость основных средств Общества признана нулевой.

Срок полезного использования основных средств определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств составляют:

- здания: 7 - 40 лет;
- сооружения: 5 - 30 лет;
- транспортные средства и самоходные машины: 3 - 15 лет;
- машины и оборудование, кроме офисного 2 - 30 лет;
- производственный и хозяйственный инвентарь – 2 – 15 лет;
- офисное оборудование – 2 – 15 лет;
- другие виды основных средств: 2 - 15 лет.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объектов основных средств. Признаков обесценения основных средств в проверяемом периоде не выявлено.

4.3 Отложенные налоговые активы (строка 1180)

Движения отложенных налоговых активов (далее – ОНА) в отчетном году представлено в таблицах 7 и 8.

Таб. 7

Данные о наличии отложенных налоговых активов (строка 1180)

Наименование отложенного налогового актива	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
ИТОГО, в т.ч.:	58 504,00	35 934,00	12 633,00
Внеоборотные активы	7,00	0,00	0,00
Основные средства	0,00	155,00	0,00
Расходы будущих периодов	21 279,00	10 552,00	985,00
Арендные обязательства	37 218,00	25 227,00	11 648,00

Таб. 8

Данные о движении отложенных налоговых активов за 2025 год

Наименование отложенного налогового актива	Остаток на 31.12.2024	Увеличение активов	Уменьшение активов	Остаток на 31.12.2025
ИТОГО, в т.ч.:	35 934,00	119 915,00	97 345,00	58 504,00
Внеоборотные активы	0,00	7,00	0,00	7,00
Основные средства	155,00	0,00	155,00	0,00
Расходы будущих периодов	10 552,00	17 343,00	6 616,00	21 279,00
Убыток текущего периода	0,00	65 346,00	65 346,00	0,00
Арендные обязательства	25 227,00	37 219,00	25 228,00	37 218,00

4.4 Запасы (строка 1210)

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице 9

ООО «Алгоритм Спец Техники»
Адрес: 660010, г. Красноярск, проспект им. газеты «Красноярский рабочий», дом 161«А», офис 59
ОГРН 1052465120872, ИНН 2465094742, КПП 246101001

Таб. 9

Данные о наличии 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.	750 845	-	3 707 549	(3 840 360)	-	-	X / X	618 034	-
	За 2024 г.	855 119	-	3 667 025	(3 771 299)	-	-	X / X	750 845	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	11 160	-	49 622	(17 986)	-	-	(25 276) / -	17 520	-
	За 2024 г.	2 934	-	47 290	(26 851)	-	-	(12 213) / -	11 160	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Товары	За 2025 г.	739 685	-	3 477 989	(3 618 543)	-	-	1 383 / -	600 514	-
	За 2024 г.	852 185	-	3 427 987	(3 535 687)	-	-	(4 800) / -	739 685	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	179 938	(203 831)	-	-	23 893 / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	68 483	(85 496)	-	-	17 013 / -	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	123 265	(123 265)	-	-	- / -	-	-

По состоянию на 31.12.2025 года у организации имеется залог товаров в обороте на сумму 43 000 тыс. руб. по договору о залоге № 027/2023-ЗО01-70 от 13.02.2024 г. в обеспечение исполнения обязательств по Договору об открытии кредитной линии № 027/2023-РЛ00-70 от «21» декабря 2023 года в адрес АО Ингосстрах банке По состоянию на 31.12.2024 года у организации имеется залог товаров в обороте на сумму 100 000 тыс. руб. по договору № 027/2023-ЗО01-70 от 13.02.2024. Обеспечение выдано в адрес АО Ингосстрах банк в рамках Договора об открытии кредитной линии № 027/2023-РЛ00-70 от «21» декабря 2023 года. На 31.12.2023 г. залог запасов у Общества отсутствовал, имущество было выведено из залога.

Обесценения запасов на отчетную дату не выявлено, запасы отражены по фактической себестоимости.

Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов.

По результатам инвентаризации запасов по состоянию на 31 декабря 2025 года резерв под обесценение запасов не формируется.

4.5 НДС, начисленный по отгрузке (строка 1220)

В составе строки 1220 отражен НДС, исчисленный по сделке с ООО «Природные ресурсы», в адрес которых 11.11.2025 была произведена отгрузка без перехода права собственности карьерного самосвала SANY SKT90S KT090AE30187 на сумму 27 600 тыс. руб., в т.ч. НДС (20 %) по ДКП № 1001 от 31.10.2025. Право собственности перейдет к покупателю после полной оплаты. Срок оплаты по договору – до 20.05.2026. Выручка и себестоимость будут отражены в составе доходов после перехода права собственности, до того момента товар переведен в состав отгруженных на 45 счет, НДС исчислен и отражен в составе НДС к уплате по состоянию на 31.12.2025 и выделен в составе показателей отчетности обособленно. База по налогу на прибыль будет сформирована одновременно с признанием доходов и расходов в бухгалтерском учете после перехода права собственности.

4.6 Дебиторская задолженность (строка 1230)

Расшифровка остатков дебиторской задолженности по основным статьям приведена в составе строки 1230 Бухгалтерского баланса.

Основная доля краткосрочной дебиторской задолженности приходится на расчеты с покупателями и заказчиками. Существенное увеличение дебиторской задолженности по покупателям связано с продажей товаров и оказанием услуг на условиях рассрочки. Основные покупатели приведены в таблице 10.

Таб. 10

Состояние дебиторской задолженности по основным покупателям на 31.12.2025

Наименование покупателя	Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.
БАРЗАССКОЕ ТОВАРИЩЕСТВО ООО СП	6 534,00
ВЕГА ООО	6 091,00
ДВС ООО	14 854,00
КВАРЦ ЗОЛОТО ООО	20 615,00
КОММУНАРОВСКИЙ РУДНИК АО	17 404,00
КДМ ООО	10 302,00
ПРИРОДНЫЕ РЕСУРСЫ ООО	12 270,00
РАЗРЕЗ КИРБИНСКИЙ ООО	39 847,00
СЕРВИС ПЛЮС ООО	11 509,00
СИБИРСКАЯ ИНДУСТРИАЛЬНАЯ ГРУППА ООО	16 257,00
СОВРУДНИК ООО	276 783,00
ТСМ ООО	50 613,00
ИТОГО	483 079,00

Сведения в расшифровке приведены без учета резерва по сомнительным долгам. Информация раскрыта с учетом уровня существенности, установленного учетной политикой организации, в 10 % от соответствующей статьи.

Сведения об остатках взаиморасчетов с основными поставщиками приведены в таблице 11

Таб. 11

Состояние дебиторской задолженности по основным поставщикам на 31.12.2025

Наименование поставщика	Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.
АТЛАНТИК ООО	2 102,00
КДМ ООО	4 628,00
Межрегиональное операционное УФК (ФТС России)	4 205,00
ПРОФЕССИОНАЛ ООО	1 940,00
СМС ООО	8 230,00
СПЕЦМАШИНЕРИ, ООО	36 156,00
ТРЕЙДТОРГ ООО	6 178,00
ТСМ ООО	36 074,00
ШАНХАЙ СПЕЦТЕХНИКА ООО	5 746,00
ЭНЕРГОСЕРВИС24 ООО	1 294,00
Qingdao Shuang Xi Er machinery Co., Ltd	4 320,00
ИТОГО	110 873,00

Сведения в расшифровке приведены без учета остатков по счету 76.ВА. Информация раскрыта с учетом уровня существенности, установленного учетной политикой организации, в 10 % от соответствующей статьи.

Сведения о наличии и движении дебиторской задолженности приведены в таблице 12.

Таб. 12

Сведения о наличии и движении дебиторской задолженности за 2025 год

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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	526 880	-	610 556	4 758	(486 569)	(60)	(2 116)	-	655 565	(189)
	За 2024 г.	377 192	-	397 502	190	(248 004)	-	-	-	526 880	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	103 454	-	104 760	-	(92 578)	(60)	-	-	115 576	-
	За 2024 г.	282 094	-	2 981	-	(181 621)	-	-	-	103 454	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	422 460	-	505 679	-	(393 192)	-	(2 116)	-	534 947	(189)
	За 2024 г.	76 061	-	411 198	-	(64 799)	-	-	-	422 460	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	590	-	-	-	-	590	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	544	-	(1 241)	4 168	(397)	-	-	-	3 074	-
	За 2024 г.	1 522	-	-	190	(1 168)	-	-	-	544	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	17 072	-	(17 072)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	810	-	-	-	-	-	810	-
	За 2024 г.	390	-	-	-	(390)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	422	-	436	-	(402)	-	-	-	456	-
	За 2024 г.	53	-	395	-	(26)	-	-	-	422	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	112	-	-	-	-	-	112	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	526 880	-	610 556	4 758	(486 569)	(60)	(2 116)	X	655 565	(189)
	За 2024 г.	377 192	-	397 502	190	(248 004)	-	-	X	526 880	-

В течение года создавался резерв по сомнительным долгам в размере 2 305 тыс. руб. Резерв погашен на сумму 2 116 тыс. руб. в связи с оплатой сомнительной задолженности. Остаток резерва по сомнительным долгам на конец периода составляет 189 тыс. руб., из них 108 тыс. руб. по задолженности ООО «КДСК» (возбуждено дело о банкротстве), 81 тыс. руб. – ИП Иманuилов Е.В. (в связи с наличием судебного разбирательства и отсутствием имущества для погашения задолженности).

.

4.7 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Расшифровка денежных средств и их эквивалентов приведена в составе строки 1250 Бухгалтерского баланса. Остатки по депозитным счетам учтены в составе денежных средств и их эквивалентов по сроку размещения до 3 мес. Расшифровка оборотов к ОДДС приведена в отдельном разделе пояснительной записки

4.8 Прочие оборотные активы (статья 1260)

Расшифровка статьи приведена в таблице 13.

Таб. 13

Расшифровка прочих оборотных активов

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Неисключительные права пользования результатами интеллектуальной деятельности со сроком использования менее 12 месяцев после отчетной даты	0	0	1 657
Прочие виды страхования	1 954	3 147	0
% по ЗС, на признанные в составе прочих расходов	26 608	0	0
Отложенные расходы по курсовым разницам	80 771	0	0
Недостачи и потери от порчи ценностей	791	0	0
Итого	**110 124**	**3 147**	**1 657**

Существенное увеличение произошло по статьям «Проценты по заемным средствам» и «Отложенные расходы по курсовым разницам». Данные РБП сформированы в отступление от правил ведения бухгалтерского учета в виду необходимости поддерживать положительный финансовый результат для поддержания уровня банковского финансирования для операционной деятельности. Списание данных расходов будет производиться по мере получения положительного финансового результата от будущей деятельности.

4.9 Капитал и резервы (строка 1300)

Информация о капитале и резервах Общества приведена в форме «Отчет об изменении капитала».

Уставный капитал составляет 1 000 тыс. руб. и состоит из одной доли, номинальной стоимостью 1 000 тыс. руб. Участниками Общества являются:

- Буйко Григорий Евгеньевич, ИНН 190120371423, 100 % доля в уставном капитале общества, номинальная стоимость 1 000 тыс. руб.

Изменение статьи «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на сумму 10 253 тыс. руб. произошло за счет полученной в отчетном году прибыли в размере 10 253 тыс. руб.

4.10 Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)

Данные о наличии отложенных налоговых обязательств приведены в таблице 14.

Таб. 14

Данные о наличии отложенных налоговых обязательств по строке 1420 Бухгалтерского баланса

Наименование отложенного налогового обязательства	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
ИТОГО, в т.ч.:	63 717,00	37 230,00	13 026,00
Доходные вложения в материальные ценности	0,00	9 375,00	0,00

Доходы будущих периодов	2 140,00	6 260,00	478,00
Основные средства	31 158,00	16 978,00	10 150,00
Оценочные обязательства и резервы	93,00	28,00	0,00
Расходы будущих периодов	20 193,00	0,00	0,00
Проценты по обязательствам	10 133,00	4 589,00	2 398,00

Данные об изменении отложенных налоговых обязательств приведены в таблице 15.

Таб. 15

Данные о движении отложенных налоговых обязательств за период

Наименование отложенного налогового обязательства	Остаток на 31.12.2024	Увеличение обязательств	Уменьшение обязательств	Остаток на 31.12.2025
ИТОГО, в т.ч.:	37 230,00	63 689,00	37 202,00	63 717,00
Доходные вложения в материальные ценности	9 375,00	0,00	9 375,00	0,00
Доходы будущих периодов	6 260,00	2 140,00	6 260,00	2 140,00
Основные средства	16 978,00	31 158,00	16 978,00	31 158,00
Оценочные обязательства и резервы	28,00	64,00	0,00	92,00
Расходы будущих периодов	0,00	20 193,00	0,00	20 193,00
Проценты по обязательствам	4 589,00	10 134,00	4 589,00	10 134,00

Существенные изменения произошли по статьям «Основные средства», «расходы будущих периодов», «Проценты по обязательствам». Изменения по основным средствам и процентам связано с постановкой на баланс с 01.01.2025 предметов аренды согласно правил, установленных ФСБУ 25/2018. Изменения по расходам будущих периодов связаны с отражением в бухгалтерском учете отложенных курсовых разниц в отступление от правил ведения бухгалтерского учета в виду необходимости поддержания соответствующего уровня банковского финансирования.

4.11 Заемные средства (строки 1410, 1510) и кредиторская задолженность (строка 1520)

Величина заемных средств, поступление, выбытие, причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления, а также движение по поступлению и выбытию кредиторской задолженности приведены в таблице 16.

Таб. 16

Сведения о наличии и движении 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	перекла ссифици ровано	

			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	197 951	355 576	-	(189 776)	-	-	363 751
	За 2024 г.	327 902	484 921	-	(330 684)	-	(284 188)	197 951
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные обязательства по аренде	За 2025 г.	29 607	62 999	-	(23 442)	-	-	69 164
	За 2024 г.	30 730	29 607	-	(30 730)	-	-	29 607
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	292 577	-	-	-	-	292 577
	За 2024 г.	128 728	455 314	-	(299 854)	-	(284 188)	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	168 344	-	-	(166 334)	-	-	2 010
	За 2024 г.	168 444	-	-	(100)	-	-	168 344
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 206 217	578 493	-	(619 349)	-	-	1 165 361
	За 2024 г.	864 256	1 371 545	60	(1 313 832)	-	284 188	1 206 217
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	170 575	203 981	-	(167 280)	-	-	207 276
	За 2024 г.	53 337	168 255	60	(51 077)	-	-	170 575
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	64 174	44 348	-	(52 388)	-	-	56 134
	За 2024 г.	63 033	64 088	-	(62 947)	-	-	64 174
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	342 451	273 383	-	(186 974)	-	-	428 860
	За 2024 г.	34 356	308 095	-	-	-	-	342 451
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	44	21	-	(44)	-	-	21
	За 2024 г.	-	44	-	-	-	-	44

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	36	25 830	-	(13)	-	-	25 853
	За 2024 г.	244	33	-	(241)	-	-	36
Краткосрочные обязательства по аренде	За 2025 г.	52 950	17 987	-	(32 116)	-	-	38 821
	За 2024 г.	15 520	52 950	-	(15 520)	-	-	52 950
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	534 181	-	-	(170 506)	-	-	363 675
	За 2024 г.	682 196	740 760	-	(1 172 963)	-	284 188	534 181
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 454	7 650	-	-	-	-	10 104
	За 2024 г.	12 509	1 246	-	(11 301)	-	-	2 454
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	645	371	-	-	-	-	1 016
	За 2024 г.	162	254	-	229	-	-	645
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	28 874	-	-	(6 213)	-	-	22 661
	За 2024 г.	1 294	27 580	-	-	-	-	28 874
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 786	-	-	(3 786)	-	-	-
	За 2024 г.	-	3 786	-	-	-	-	3 786
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 919	1 699	-	-	-	-	4 618
	За 2024 г.	162	2 757	-	-	-	-	2 919
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 533	1 904	-	-	-	-	4 437
	За 2024 г.	865	1 668	-	-	-	-	2 533
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	29	-	-	(29)	-	-	-
	За 2024 г.	12	29	-	(12)	-	-	29
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Текущие расчеты по аренде	За 2025 г.	566	1 319	-	-	-	-	1 885
	За 2024 г.	566	-	-	-	-	-	566
Итого	За 2025 г.	1 404 168	934 069	-	(809 125)	-	X	1 529 112
	За 2024 г.	1 192 158	1 856 466	60	(1 644 516)	-	X	1 404 168

На 31.12.2025 года задолженность организации по кредитам и займам средствам составляет 658 262 тыс. руб. Снижение относительно показателей прошлого года произошло на 46 717 тыс. руб. Данная задолженность не является просроченной. Сроки погашения займов кредитов согласно условиям договора, представлены в таблице 17.

Таб. 17

Расшифровка заемных средств по срокам погашения по состоянию на 31.12.2025

Наименование обязательства	Строка	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения
Заемные средства (долгосрочные)	1410	294 587	-
	1410	111 976	2027 год
	1410	182 611	2028 год
Заемные средства (краткосрочные)	1510	363 675	-
	1510	363 675	2026 год

Итого заемные средства	-	658 262	

В отчетном периоде организация не привлекала займы и кредиты на экологическую деятельность, на инновации и модернизацию производства.

Существенное увеличение прочей кредиторской задолженности с поставщиками и подрядчиками связано с использованием аккредитивной формы расчетов по генеральному соглашению № 246220044Е (аккредитив) от 11.10.2024 с СЕВЕРО-ЗАПАДНЫМ БАНКОМ ПАО СБЕРБАНК. Текущая кредиторская задолженность по генеральному соглашению 428 860 тыс. руб.

Задолженность перед бюджетом по налогам и взносами на 31.12.2025 не является просроченной.

Сомнительная и безнадежная кредиторская задолженность отсутствует.

Информация об обеспечении обязательств выданных приведена в таблице 18.

Таб. 18

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	568 206	542 450	34 355
в том числе: СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	428 860	342 450	34 355
КРАСНОЯРСКИЙ ФИЛИАЛ ЛАНТА-БАНК (АО) АКБ	96 346	-	-
Ингосстрах Банк АО	43 000	100 000	-

По состоянию на 31.12.2025 года у организации имеется:

- залог товаров в обороте на сумму 43 000 тыс. руб. по договору о залоге № 027/2023-ЗО01-70 от 13.02.2024 г. в обеспечение исполнения обязательств по Договору об открытии кредитной линии № 027/2023-РЛ00-70 от «21» декабря 2023 года в адрес АО Ингосстрах банке.

- залог транспортных средств на сумму 96 346 тыс. руб. по договору о залоге транспортных средств № 25/0019/КРФ/01-З от 09.06.2025 г. в обеспечение исполнения обязательств по Договору кредитной линии с лимитом задолженности № 25/0019/КРФ от 09.06.2025 г.

Так же по состоянию на 31.12.2025 в составе обеспечения обязательств отражен аккредитив у Сбербанка по Генеральному соглашению № 246220044Е от 11.10.2024 г.

По состоянию на 31.12.2024 года у организации имеется залог товаров в обороте на сумму 100 000 тыс. руб. по договору № 027/2023-ЗО01-70 от 13.02.2024. Обеспечение выдано в адрес АО Ингосстрах банк в рамках Договора об открытии кредитной линии № 027/2023-РЛ00-70 от «21» декабря 2023 года.

На 31.12.2023 г. залог запасов у Общества отсутствовал, имущество было выведено из залога.

4.12 Обязательство по аренде (строки 1450, 1550)

В отчетном периоде в аренде у организации находятся нежилые помещения сроком до 12 месяцев. Договорами аренды не предусмотрен переход права собственности на предметы аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа. Также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Организация не признавала в течение 2024 года аренду нежилых помещений сроком до 12 месяцев в качестве права пользования активом и обязательства по аренде. Арендные платежи по данному имуществу признавались в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

На конец отчетного периода в финансовой аренде организации находится имущество, отраженное по справедливой стоимости в размере 86 852 тыс. руб.

Ограничения использования предметов аренды установлены в договорах лизинга и не влияют на деятельность организации. Данные ограничения относятся к запрету использования транспортных средств в деятельности такси.

Распределение обязательств по аренде на краткосрочные и долгосрочные представлены в таблице 19.

Таб. 19

Распределение обязательств по финансовой аренде на долгосрочные и краткосрочные (стр. 1450 и 1550 бухгалтерского баланса)

Контрагент	Договор	Общая сумма обязательств	Сумма краткосрочных обязательств	Сумма долгосрочных обязательств
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга №507/23-КСК от 23.11.2023	1 364	1 364	0
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга №508/23-КСК от 23.11.2023	701	701	0
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга №187/24-КСК от 07.05.2024	982	658	324
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга №214/24-КСК от 29.05.2024	994	666	328
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга №293/24-КСК от 03.07.2024	825	479	346
КССМУ, ООО	субаренды недвижимого имущества от 01.03.2023	9 780	1 794	7 986
КАРКАДЕ ООО	Договор лизинга №18928/2024 от 11.03.2024	2 007	1 560	447
КАРКАДЕ ООО	Договор лизинга №65352/2024 от 31.07.2024	892	493	399
КАРКАДЕ ООО	Договор лизинга №90737/2024 от 09.10.2024	665	320	345
ВТБ ЛИЗИНГ, АО	Договор лизинга №АЛ209331/01-24 от 21.02.2024	1 032	773	259
ВТБ ЛИЗИНГ, АО	Договор лизинга №АЛ209331/02-24 от 14.03.2024	727	544	183
ВТБ ЛИЗИНГ, АО	Договор лизинга №АЛ209331/04-24 от 24.07.2024	1 341	789	552
ВТБ ЛИЗИНГ, АО	Договор лизинга №АЛ209331/05-24 от 24.07.2024	870	512	358
ВТБ ЛИЗИНГ, АО	Договор лизинга №АЛ209331/06-24 от 24.07.2024	869	511	358
ВТБ ЛИЗИНГ, АО	Договор лизинга №АЛ209331/03-24 от 24.07.2024	990	583	407
СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга №10-2023-35355 от 21.07.2023	402	402	0
СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга №10-2023-39556 от 18.10.2023	600	600	0
СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга №10-2023-39557 от 18.10.2023	1 390	1 295	95
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга № ОВ/Ф-265631-01-01 от 31.01.2023	79	79	0
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга № ОВ/Ф-265631-05-01 от 31.01.2023	79	79	0
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга № ОВ/Ф-265631-04-01 от 30.01.2023	78	78	0
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга № ОВ/Ф-265631-03-01 от 31.01.2023	78	78	0
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга № ОВ/Ф-265631-02-01 от 31.01.2023	78	78	0
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга № ОВ/Ф-265631-06-01-МП от 28.02.2023	228	228	0
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга № ОВ/Ф-265631-08-01 от 29.06.2023	751	751	0
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга № ОВ/Ф-265631-10-01 от 25.07.2023	299	299	0

СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга № ОВ/Ф-265631-18-01-МП от 27.09.2023	698	698	0
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга № ОВ/Ф-265631-17-01-МП от 27.09.2023	698	698	0
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга № ОВ/Ф-265631-13-01 от 28.09.2023	1 165	1 165	0
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга № ОВ/Ф-265631-12-01 от 28.09.2023	1 160	1 160	0
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга № ОВ/Ф-265631-16-01 от 28.09.2023	1 029	1 029	0
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга № ОВ/Ф-265631-22-01 от 18.09.2025	2 504	470	2 034
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга № ОВ/Ф-265631-25-01 от 07.10.2025	2 506	466	2 040
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга № ОВ/Ф-265631-26-01 от 26.11.2025	1 144	0	1 144
УНИВЕРСАЛЬНАЯ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ АО	Договор финансовой аренды (лизинга) № 1349-24/ДЛ от 19.04.2024	1 761	1 249	512
КОМПЛЕКТ-Ч ООО	аренды недвижимого имущества от 01.12.2023	3 569	931	2 638
КОМПЛЕКТ-Ч ООО	аренды нежилого помещения от 15.04.2024	4 054	912	3 142
КОМПЛЕКТ-Ч ООО	аренды недвижимого имущества № 04/25 от 01.05.2025	4 477	747	3 730
СТРОЙМАШТОРГ ООО	Договор аренды недвижимого имущества от 01.08.23	2 032	856	1 176
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды №105775-ФЛ/КР-23 от 29.08.2023	699	699	0
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды №108902-ФЛ/КР-23 от 29.12.2023	826	826	0
ТД ЕГОРЫЧ ООО	аренды №б/н от 15.12.2023	8 890	2 511	6 379
КДМ ООО	Договор аренды тс с правом выкупа №1/АПВ от 01.12.2024	858	342	516
КДМ ООО	Договор аренды тс с правом выкупа №2/АПВ от 22.12.2024	1 326	522	804
КДМ ООО	Договор аренды тс с правом выкупа №3/АПВ от 25.12.2024	1 923	774	1 149
КДМ ООО	Договор аренды тс с правом выкупа №4/АПВ от 10.01.2025	120	120	0
КДМ ООО	Договор аренды тс с правом выкупа №5/АПВ от 10.01.2025	120	120	0
КДМ ООО	Договор аренды тс с правом выкупа №6/АПВ от 10.01.2025	120	120	0
КДМ ООО	Договор аренды движимого имущества с правом выкупа №7/АПВ от 03.02.2025	340	128	212
СПК ООО	субаренды нежилых помещений №07/2024 от 28.06.2024	2 202	462	1 740
СПК ООО	субаренды нежилых помещений №02/25-О от 05.02.2025	520	84	436
Абрамян А. А. ИП	аренды части земельного участка №б/н от 16.10.2024	1 857	341	1 516
Абрамян А. А. ИП	аренды нежилого помещения от 25.11.2024	1 871	332	1 539
Сафонов Д. М. ИП	аренды №75/24 от 05.11.2024	28 224	4 857	23 367
Петросян А. Р. ИП	аренды нежилых помещений №2 от 01.04.2025	2 831	444	2 387
ПРОФБУХГАЛТЕР ООО АГЕНТСТВО	аренды недвижимости № 1 от 01.01.2025	360	44	316

И Т О Г О :		**107 985**	**38 821**	**69 164**

На конец отчетного периода общая сумма обязательств по договорам аренды и лизинга составила 107 984 тыс. руб.

Организация оценивает обязательства по приведенной стоимости будущих арендных платежей, средняя ставка дисконтирования по итогам 2025 года составила 26,67 %. За отчетный период, сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам составила 31 118 тыс. руб.

4.13 Доходы будущих периодов (строка 1530)

В составе показателя отражена скидка на первоначальный аванс по договору лизинга ОВ/Ф-265631-26-01-МП от 26.11.2025. передача предмета лизинга произошла в декабре 2025 года. Размер скидки согласно графика платежей составил 355 тыс. руб. Срок списания определен по сроку договора лизинга. Доходы будущих периодов учтены только для целей бухгалтерского учета с целью формирования корректных учетных данных по средней ставке дисконтирования и корректного расчета процентных расходов (исходя из условий договора, график платежей с учетом субсидии меньше стоимости предмета лизинга по договору купли-продажи, поэтому без формирования ДБП график ФСБУ 25 не рассчитался бы в виду отрицательной рентабельности). Для целей налогового учета данные доходы не признаются, так как сумма лизинговых услуг по договору будет выставлена на основании графика платежей, который учитывает размер предоставленной скидки от Минпромторга РФ.

4.14 Оценочные обязательства (строки 1430, 1540)

Обществом в отчетном году признаны следующие оценочные обязательства (таблица 20)

Таб. 20

Оценочные обязательства, признанные на отчетную дату

Наименование оценочного обязательства	Характер обязательства	Сумма, тыс. руб.		
		на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Краткосрочные оценочные обязательства, в том числе:				
Оценочные обязательства по оплате отпусков	Расходы по обычным видам деятельности	13 514,00	7 187,00	3 235,00
Итого краткосрочные		13 514,00	7 187,00	3 235,00
Всего оценочные обязательства		13 514,00	7 187,00	3 235,00

Наличие и движение оценочных обязательств в течение отчетного периода приведены в таблице 21.

Таб. 21

Наличие и движение оценочных обязательств в течение отчетного периода

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 187	33 167	13 687	13 153	13 514

	За 2024 г.	3 235	17 179	7 705	5 522	7 187
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	7 187	33 167	13 687	13 153	13 514
	За 2024 г.	3 235	17 179	7 705	5 522	7 187

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1 Характеристика деятельности предприятия за отчетный год

Основной вид деятельности организации – торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства. Выручка за 2025 г. от реализации по основному виду деятельности составила 3 411 642 тыс. рублей, что составляет 80,87 % от общей суммы выручки по итогам 2025 года.

Структура выручки, себестоимости, прибыли от продаж и рентабельности продаж компании за 2025 г., 2024 г. по видам деятельности приведена в таблице 22

Таб. 22

Структура выручки, себестоимости, прибыли и рентабельности по видам деятельности за 2025 год (строки 2110, 2120, 2100 ОФР)

Наименование вида экономической деятельности	Выручка по виду деятельности, без НДС за 2025 год, тыс. руб.	Доля дохода в общем объеме выручки за 2025 год, %	Выручка по виду деятельности, без НДС за 2024 год, тыс. руб.	Доля дохода в общем объеме выручки за 2024 год, %
Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства	3 411 642	80,87	3 583 524	88,02
Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин, в том числе в рамках технического обслуживания (запчасти сервиса)	676 176	16,03	434 911	10,68
Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств	128 286	3,04	38 482	0,95
Прочая деятельность	2 461	0,06	14 114	0,35
Итого по строке 2110	4 218 565	100	4 071 031	100
Наименование вида экономической деятельности	Себестоимость по виду деятельности за 2025 год, тыс. руб.	Доля себестоимости в общем объеме себестоимости за 2025 год, %	Себестоимость по виду деятельности за 2024 год, тыс. руб.	Доля себестоимости в общем объеме себестоимости за 2024 год, %
Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства	3 079 212	81,37	3 175 726	88,2
Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин, в том числе в рамках технического обслуживания (запчасти сервиса)	505 633	13,36	339 266	9,42
Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств	196 039	5,18	85 493	2,37
Прочая деятельность	3 373	0,09	168	0
Итого по строке 2120	3 784 257	100	3 600 653	100

Наименование вида экономической деятельности	Прибыль по виду деятельности за 2025 год, тыс. руб.	Доля прибыли в общем объеме прибыли от продаж за 2025 год, %	Прибыль по виду деятельности за 2024 год, тыс. руб.	Доля прибыли в общем объеме прибыли от продаж за 2024 год, %
Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства	332 430	76,54	407 798	86,7
Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин, в том числе в рамках технического обслуживания (запчасти сервиса)	170 543	39,27	95 645	20,33
Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств	-67 753	-15,6	-47 011	-9,99
Прочая деятельность	-912	-0,21	13 946	2,96
Итого по строке 2100	434 308	100	470 378	100

Наименование вида экономической деятельности	Рентабельность продаж по виду деятельности за 2025 год, %	Рентабельность продаж по виду деятельности за 2024 год,%
Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства	9,74	11,38
Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин, в том числе в рамках технического обслуживания (запчасти сервиса)	25,22	21,99
Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств	-52,81	-122,16
Прочая деятельность	-37,06	98,81
ИТОГО	10,30	11,55

Из представленных данных следует, что рентабельность продаж в 2025 году снизилась до 10,3 % против 11,55 по итогам 2024 года. Доля выручки по основному виду деятельности снизилась по сравнению с аналогичными показателями прошлого года, в то время как доля, приходящаяся на реализацию запчастей и сервисных услуг, возросла против аналогичных показателей предыдущего года. Отрицательная рентабельность сервисных услуг перекрывается за счет продажи запчастей сервисом в рамках оказания услуг по техническому обслуживанию и оптовых продаж техники.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат приведена в таблице 23

Таб. 23

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2025 и 2024 год (стр. 2120, 2210, 2220 ОФР)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 623 892	3 545 517
Затраты на оплату труда	167 762	98 742
Отчисления на социальные нужды	50 795	25 363
Амортизация	55 398	19 630
Прочие затраты	176 702	136 824
Итого по элементам	4 074 549	3 826 076

Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(4 881)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 069 668	3 826 076

Из состава прочих затрат исключен внутренний оборот между счетами 23.05 и 25 в размере 693 тыс. руб., отрицательное изменение незавершенного производства связано с выделением затрат открытие нового направления деятельности в ОП Кемерово из состава текущих в состав капитальных затрат, подлежащих дальнейшей амортизации.

Расшифровки по статьям затрат приведены в составе строк 2210 и 2220 ОФР.

В составе строки 2320 «Проценты к получению» учтены проценты от размещения средств на депозитах на сумму 13 579 тыс. руб.

В составе строки 2330 «Проценты к уплате» учтены:

1. Процентные расходы по финансовой аренде в размере 31 118 тыс. руб.;
2. Проценты по кредитам в размере 190 725 тыс. руб.;
3. Проценты по заемным средствам в размере 7 548 тыс. руб.

5.2 Информация о расчетах по налогу на прибыль

В отчетном периоде организацией в бухгалтерском учете получена прибыль в размере 10 253 тыс. рублей. Расчет налога на прибыль и чистой прибыли приведен в таблице 24.

Таб. 24

Расчет налога на прибыль

Наименование показателя	Пояснения	(Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 20%, 2025 год
Прибыль до налогообложения	строка 2300	15 144,00
Изменение ОНА	09	22 569,00
Изменение ОНО	77	-26 487,00
Отложенный налог, в т.ч.:	строка 2412 (изменение ОНА + изменение ОНО)	-3 918,00
Текущий налог на прибыль по данным налогового учета	строка 2411 (99.02.Т)	-973,00
Расход по налогу за отчетный период	строка 2410 (текущий налог + отложенный налог)	-4 891,00
Чистая прибыль	Прибыль до НО + Расход по налогу за отчетный период	10 253,00

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Общая величина денежных потоков Общества за отчетный год составила (52 802) тыс. руб., из которых:

1. Положительное сальдо по операциям текущей деятельности составило 857 882 тыс. руб.
2. Сальдо денежных потоков по инвестиционным операциям составило (13 164) тыс. руб.;
3. Сальдо денежных потомков по финансовым операциям составило (897 520) тыс. руб.

Данная структура свидетельствует о положительной динамике в части гашения заемных обязательств за счет денежных средств от текущей деятельности и частичном направлении доходов на инвестиционную деятельность.

В отчетном году Общество проводило сделки с использованием аккредитивов.

На 31.12.2025 года обязательства организации перед СЕВЕРО-ЗАПАДНЫМ БАНКОМ ПАО СБЕРБАНК. по генеральному соглашению составила 428 860 тыс. руб. Размер совокупного лимита составляет 1 100 000 тыс. руб. на дату возникновения каждого нового обязательства с учетом открываемого аккредитива. С учетом использованных на 31.12.2025 аккредитивов и кредитов по договорам с Банками, включаемых в расчет совокупного лимита, предусмотренного Генеральным соглашением, остаток неиспользованного совокупного лимита на 31.12.2025 по непокрытым аккредитивам составляет 502 738 тыс. руб.

Также Общество может дополнительно вовлечь в хозяйственный оборот денежные средства по кредитным линиям:

-Ингосстрах Банк АО (Кредитный договор №027/2023-РЛ00-70 от 21.12.2023) - 135 616 тыс. руб.;

-КРАСНОЯРСКИЙ ФИЛИАЛ ЛАНТА-БАНК (АО) АКБ (ДОГОВОР № 25/0019/КРФ от 09.06.2025) - 770 тыс. руб.;

- СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК (Генеральное соглашение № 246220044Е (аккредитив) от 11.10.2024, ВРКЛДС № 440Е012FHMF от 24.10.2024) - 284 798 тыс. руб. При этом должно соблюдаться условие: Совокупная задолженность по всем обязательствам кредитного характера, заключенным с Банком, не превышает 1 000 000 000,00 (Один миллиард) рублей на дату выдачи. При этом совокупная задолженность по всем обязательствам кредитного характера, без учета банковских гарантий, не превышает 700 000 000,00 (Семьсот миллионов) рублей на дату выдачи. При этом максимальная совокупная ссудная задолженность во всех банках не может превышать 1 550 000 000,00 (Один миллиард пятьсот пятьдесят миллионов) рублей на дату выдачи. При этом совокупная задолженность по всем обязательствам кредитного характера во всех банках без учета банковских гарантий, не превышает 1 250 000 000,00 (Один миллиард двести пятьдесят миллионов) рублей на дату выдачи.

Заключенных и не используемых договоров кредитования на условиях овердрафт, на отчетную дату у Общества нет.

У организации есть заключенный и не используемый договор факторинга в СОВКОМБАНК ФАКТОРИНГ ООО (ГДФК-303/2023 от 14.08.2023) бессрочный, без лимита. На текущий момент нет потребности в факторинге.

Таб. 25

Расшифровка существенных значений по движению денежных средств за 2025 год

Наименование показателя	Строка ОДДС	за январь - декабрь 2025 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления – всего, в т. ч	**4110**	**4 284 519,00**
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	**4111**	**4 102 784,00**
Оплата от покупателей		5 177 050,00
НДС		-862 842,00
Возврат от покупателей		-253 709,00
НДС с возврата от покупателей		42 285,00
от арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	**4112**	**3 728,00**
Оплата от покупателей		4 474,00
НДС		-746,00
прочие поступления, в т. ч.	**4119**	**178 007,00**
Сальдо по НДС (приходные / расходные операции)		278 157,00
Уплата НДС в бюджет		-119 619,00
Возмещение НДС		0,00
Проценты по депозитам		13 676,00
Возмещение по страхованию		725,00
Возврат подотчетных сумм		419,00
Сальдо по операциям, связанным с покупкой / продажей валюты		1 277,00
Прочие поступления		3 372,00
Платежи – всего, в т. ч.	**4120**	**3 426 637,00**
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	**4121**	**2 953 988,00**
Оплата поставщикам		3 751 550,00
НДС		-564 786,00

Возврат от поставщика		-274 330,00
НДС с возврата поставщикам		41 554,00
в связи с оплатой труда работников	**4122**	**200 370,00**
процентов по долговым обязательствам	**4123**	**248 349,00**
процентные расходы по арендным обязательствам		31 118,00
проценты по кредитам		198 102,00
проценты по заемным средствам		19 129,00
налог на прибыль	**4124**	**672,00**
прочие платежи, в т. ч.	**4129**	**23 258,00**
Командировочные расходы		10 720,00
Выдача подотчетных сумм		1 108,00
РКО		7 161,00
Расчеты по претензиям		751,00
Расчеты с прочими физическими лицами по разовым договорам		155,00
Уплата прочих налогов в бюджет		2 364,00
Сальдо по операциям, связанным с покупкой / продажей валюты		0,00
прочие платежи		999,00
Денежные потоки от инвестиционных операций		
В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой	**4221**	**13 164,00**
Оплата поставщикам		15 437,00
НДС		-2 273,00
Денежные потоки от финансовых операций		
Прочие платежи	**4329**	**87 329,00**
уплата лизинговых платежей (финансовая аренда)		136 088,00
НДС		-17 641,00
процентные расходы по финансовой аренде		-31 118,00

Суммы налога на добавленную стоимость, полученные от покупателей и заказчиков либо возвращенные из бюджета, показаны свернуто с суммами НДС, перечисленными в бюджет либо поставщикам. Операции по покупке / продаже иностранной валюты отражены свернуто.

7. Информация о связанных сторонах

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность организации

Таб. 26

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Буйко Григорий Евгеньевич	100 % доля в Уставном капитале	30.12.2022	Нет операций
2	Буйко Григорий Евгеньевич	Директор	25.11.2014	Нет операций

Список связанных сторон Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Таб. 27

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, ОГРН/ИНН; для Ф.Л. – гражданство, ИНН при наличии (или аналогичные данные)/ реквизиты документа, удостоверяющего личность, дата и место рождения	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	ООО "ТСМ - ОЙЛ"	660032, КРАСНОЯРСКИЙ КРАЙ, Г.О. ГОРОД КРАСНОЯРСК, Г КРАСНОЯРСК, УЛ СОРЕВНОВАНИЯ, Д. 25,КВ. 21	Участник общества Буйко Г.Е. (70% доля участия)	26.01.2024	Приобретение товаров работ услуг, продажа товаров работ услуг

2	ООО «ТСМ»	660032, Красноярский край, город Красноярск, улица Соревнования, дом 25, квартира 21 ОГРН 1112468065852 /ИНН 2463232250	Участник общества Буйко Г.Е. (100% доля участия)	20.10.2017	Приобретение товаров работ услуг, продажа товаров работ услуг

На отчетную дату остатки и обороты по операциям со связанными сторонами представлены следующим образом:

Взаимоотношения с ООО «ТСМ-ОЙЛ»

Таб. 28

Характер взаимоотношений	Показатели	Остаток задолженности по сделкам с контрагентом на начало отчетного периода		Оборот по сделкам за отчетный период		Остаток задолженности по сделкам с контрагентом	
		Задолженность перед Обществом	Задолженность Общества перед контрагентом	Погашение задолжен-ности	Увеличение задолжен-ности	Задолженность перед Обществом	Задолженность Общества перед контрагентом
Договор поставки товаров (поставщик)	Тыс. руб.	1 380,00	-	88 804,00	87 910,00	486,00	-
Договор аренды (покупатель)	Тыс. руб.	33,00	-	1 415,00	1 382,00	-	-
Договор поставки товаров (покупатель),	Тыс. руб.	-	-	7 576,00	7 504,00	-	72,00
Услуги грузоперевозок (поставщик)	Тыс. руб.	-	-	1 363,00	1 363,00	-	-
ИТОГО	**Тыс. руб.**	**1 413,00**	**-**	**-**	**-**	**486,00**	**72,00**

Взаимоотношения с ООО «ТСМ»

Таб. 29

Характер взаимоотношений	Показатели	Остаток задолженности по сделкам с контрагентом на начало отчетного периода		Оборот по сделкам за отчетный период		Остаток задолженности по сделкам с контрагентом на конец отчетного периода	
		Задолженность перед Обществом	Задолженность Общества перед контрагентом	Погашение задолженности	Увеличение задолженности	Задолженность перед Обществом	Задолженность Общества перед контрагентом
Продажа товаров	Тыс. руб.	12 897		141 887	179 401	50 411	
Приобретение товаров	Тыс. руб.	64		335 176	371 186	36 074	
Договоры аренды исходящие	Тыс. руб.	1 211		3 434	2 425	202	
Договоры перевозок, услуги	Тыс. руб.	252		308	56		

спец техники							
Договоры перевозки грузов входящие	Тыс. руб.		20	457	517		80
Договоры аренды входящие	Тыс. руб.		520	2 343	2 071		248
Итого	**Тыс. руб.**	**14 424**	**540**	**-**	**-**	**86 687**	**328**

8. Активы и обязательства в иностранной валюте

Фактически в 2025 году Обществом осуществлялись операции в иностранной валюте. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ, составил:

на отчетную дату 31.12.2025 года

Цифр. код	Букв. код	Единиц	Валюта	Курс, руб.
840	USD	1	Доллар США	78,2267
978	EUR	1	Евро	92,0938
156	CNY	1	Китайский юань	11,1592

9. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Решений о прекращении части деятельности и реорганизации в 2025 году уполномоченным органом Общества не принимались.

Относительно сложившейся ситуации со снижением рентабельности продаж и увеличением расходной части в 2026 году планируется:

- увеличение рентабельности продаж до 15 - 17 % путем увеличения цен на реализацию;
- увеличение объема продаж техники;
- пересмотреть ценообразование по направлению сервисных услуг;
- снизить кредитный портфель в 2 раза для экономии на банковских процентах;
- приобретать технику под конкретные сделки без пополнения остатков на склад в резерв;
- отказаться от сделок по страхованию финансовых рисков в виду высокой волатильности курса валют;
-максимально по возможности отказаться от заключения сделок в условных единицах с привязкой к курсу иностранной валюты.

10. Вознаграждения основному управленческому персоналу.

Перечень должностей, относящихся к основному управленческому персоналу

№ п/п	Должность
1	Директор
2	Заместитель директора
3	Заместитель директора по безопасности
4	Заместитель директора по развитию
5	Заместитель директора по сервису
6	Заместитель директора по административно-хозяйственной работе

Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2025 год выплачено в размере 9 067 тыс. руб. Страховые взносы составили 2 568 тыс. руб.

Планируемый размер вознаграждения основному управленческому персоналу на 2026 год составляет 9 525 тыс. руб. Страховые взносы 2 857 тыс. руб.

11. Условные факты хозяйственной деятельности

1. Лицензии и свидетельства:

Общество осуществляет виды деятельности, не подлежащие лицензированию.

2. Условия ведения хозяйственной деятельности Общества:

Сложившаяся в 2025 году экономическая ситуация оказывает влияние на деятельность хозяйствующих субъектов. Перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством РФ, а также развития правовой и политической систем. Оценить влияние этих перспектив на деятельность Общества в настоящее время не представляется возможным.

3. Налогообложение:

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, законодательство в целом интерпретируются им корректно и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой. В тоже время, существует достаточно высокая вероятность того, что в отдельных вопросах толкования требований законодательства и начисления соответствующих налоговых обязательств руководство Общества заняло позицию, которая впоследствии может быть сочтена государственными фискальными органами как не имевшая достаточных оснований. Общество намерено защищать свою позицию в данных вопросах. Отчетность по состоянию на конец отчетного года не содержит корректировок, в которых может возникнуть необходимость вследствие этих неопределенностей и позиций, принятых Обществом.

4. Поручительства выданные:

По состоянию на конец отчетного года Общество не имеет обязательств по договорам поручительства.

5. Условные активы и условные обязательства:

Условные обязательства, в отношении которых достаточно вероятно уменьшение экономических выгод, у Общества отсутствуют.

Условные активы, в отношении которых вероятно поступление экономических выгод, у Общества отсутствуют.

12. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, у Общества после отчетной даты не ожидается.

Директор _____ Буйко Г.Е.

16 марта 2026 г.