

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью
«Риф»

за 2025 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	4
2. УСЛОВИЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	5
3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	6
3.1. Основные правила и допущения, примененные при составлении бухгалтерской отчетности ..	6
3.2. Нематериальные активы	6
3.3. Основные средства.....	7
3.4. Капитальные вложения.....	9
3.5. Аренда	9
3.6. Запасы	10
3.7. Финансовые вложения.....	12
3.8. Денежные средства. Денежные эквиваленты	13
3.9. Расходы будущих периодов	13
3.10.Займы и кредиты	13
3.11.Государственная помощь	13
3.12.Оценочные обязательства.....	14
3.13.Отложенные налоги	14
3.14.Выручка, прочие доходы	14
3.15.Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы	14
3.16.Связанные стороны	15
3.17.Информация по сегментам	15
4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2025 ГОДУ	16
5. ПРОЧИЕ КОРРЕКТИРОВКИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	16
6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД.....	16
6.1. Нематериальные активы.....	16
6.2. Основные средства.....	16
6.3. Финансовые вложения.....	19
6.4. Налог на прибыль. Отложенные налоги	20
6.5. Прочие внеоборотные активы.....	20
6.6. Запасы	21
6.7.Дебиторская задолженность.....	21
6.8.Денежные средства и денежные эквиваленты.....	22
6.9.Прочие оборотные активы.....	23
6.10.Уставный капитал	23
6.11.Кредиторская задолженность.....	23
6.12.Доходы и расходы по обычным видам деятельности. Прочие доходы и расходы	24
6.13.Обеспечения обязательств полученные и выданные	25
6.14.Государственная помощь	25

6.15.Информация по сегментам	25
6.16.Информация о связанных сторонах.....	26
6.17.Реорганизация.....	26
6.18.События после отчетной даты	26
6.19.Информация о рисках хозяйственной деятельности	27

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – «пояснения») являются составной частью бухгалтерской отчетности Общество с ограниченной ответственностью «Риф» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2025 года и за 2025 год.

Пояснения составлены в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету. Показатели в настоящих пояснениях представлены в тысячах российских рублей.

Общество с ограниченной ответственностью «Риф» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 01.03.2021г. за № 1177847079739, Лист записи ЕГРЮЛ от 01.03.2021г., ИНН: 7802613815, КПП: 771401001.

Организационно-правовая форма собственности Общество с ограниченной ответственностью «Риф» согласно классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) и классификатору форм собственности (ОКФС): общество с ограниченной ответственностью /частная собственность.

Место нахождения (юридический адрес): 123007, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХОРОШЕВСКИЙ, УЛ 3-Я МАГИСТРАЛЬНАЯ, Д. 10А

Основным видом деятельности Общества является:

- строительство автомобильных дорог и автомагистралей;

Дополнительные виды деятельности:

- аренда и лизинг грузовых транспортных средств;
- аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств;
- перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами;
- и прочие.

Общество не имеет филиалов, представительств и иных обособленных подразделений, в том числе выделенных на отдельные балансы.

Численность персонала:

по состоянию на 31.12.2025 — 6 человек;

по состоянию на 31.12.2024 — 2 человека.

Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

Основным хозяйственным обществом ООО «Риф» является ООО «Трансстроймеханизация» (ИНН 7715568411).

Настоящая бухгалтерская отчетность по состоянию на 18.03.2026 года не утверждена участником Общества. Такое утверждение запланировано в соответствии с локальными нормативными актами Общества.

2. УСЛОВИЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что в совокупности с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

В 2025 году события в Украине продолжали оказывать значительное влияние на экономическую среду, в которой осуществляет деятельность Общество. В отношении Правительства РФ, а также многих крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России продолжают действовать и вводятся новые санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и некоторых других стран. В частности, были введены ограничения на экспорт и импорт товаров, включая установление предельного уровня цен на отдельные виды сырьевых товаров, введены ограничения на оказание определенных видов услуг российским организациям, заблокированы активы ряда российских физических и юридических лиц, установлен запрет на ведение корреспондентских счетов, отдельные крупные банки отключены от международной системы обмена финансовыми сообщениями SWIFT, реализованы иные меры ограничительного характера. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.

В ответ на растущее давление на российскую экономику Правительством Российской Федерации и Центральным Банком Российской Федерации введены контрсанкции, меры валютного контроля и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и устойчивости российской экономики, финансового сектора и граждан.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, тем не менее, санкции могут оказать существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества содержит оценку руководства относительно влияния действующих в Российской Федерации условий ведения бизнеса на деятельность и финансовое положение Общества.

Следует учитывать, что фактическое воздействие будущих условий хозяйствования может не совпадать с данными оценками.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Основные правила и допущения, примененные при составлении бухгалтерской отчетности

3.1.1. Основа формирования бухгалтерской отчетности

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, принимаемых в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (ФСБУ 4/23.2).

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей (ФСБУ 4/23.60г).

3.1.2. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (ПБУ 1/2008.5, 19).

3.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов».

3.2.1. Условия признания нематериальных активов

Нематериальным активом считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- не имеет материально-вещественной формы;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование либо для управленческих нужд;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем, на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц, к которым организация способна ограничить;
- может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них. (ФСБУ 14/2022.4).

3.2.2. Лимит списания затрат на приобретение (создание) объектов в расходы периода

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью не выше лимита в размере 100 000 рублей признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с их приобретением (созданием). (ФСБУ 14/2022.7).

3.2.3. Определение инвентарного объекта, учитываемого в составе нематериальных активов

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив. (ФСБУ 14/2022.11).

3.2.4. Классификация нематериальных активов по видам и группам

Нематериальные активы в соответствии с ФСБУ 14/2022.12 классифицируются в бухгалтерском учете и отчетности Общества по следующим группам:

- программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);
- базы данных;
- лицензии и разрешения

3.2.5. Оценка при принятии нематериальных активов к бухгалтерскому учету

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. (ФСБУ 14/2022.13).

3.2.6. Способы начисления амортизации нематериальных активов

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальным активам производится линейным способом. (ФСБУ 14/2022.40).

3.2.7. Проверка элементов амортизации нематериальных активов

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации проверяются на соответствие условиям использования объекта в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их возможном изменении, и при необходимости корректируются. (ФСБУ 14/2022.42).

3.2.8. Проверка нематериальных активов на обесценение

Нематериальные активы проверяются на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". (ФСБУ 14/2022.43).

3.3. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

3.3.1. Условия признания основных средств

Объектом основных средств согласно ФСБУ 6/2020.4 признается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- 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 либо для управленческих нужд;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход).

3.3.2. Лимит списания затрат на приобретение (создание) объектов в расходы периода

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью не выше лимита в размере 100 000 рублей признаются расходами периода, в котором они понесены. (ФСБУ 6/2020.5).

3.3.3. Определение инвентарного объекта основных средств

Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. (ФСБУ 6/2020.10)

Самостоятельными инвентарными объектами признаются затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев (или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев), стоимостью не менее 100 000 рублей. (ФСБУ 6/2020.10).

3.3.4. Классификация основных средств по видам и группам

Основные средства классифицируются в бухгалтерском учете и отчетности Общества по следующим видам (группам):

- недвижимость (кроме инвестиционной);
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь (ФСБУ 6/2020.11).

Инвестиционная недвижимость образует отдельную группу основных средств. (ФСБУ 6/2020.11).

3.3.5. Оценка основных средств при признании в бухгалтерском учете

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. (ФСБУ 6/2020.12).

3.3.6. Последующая оценка основных средств

После признания все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. (ФСБУ 6/2020.130).

3.3.7. Амортизация основных средств

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. (ФСБУ 6/2020.35-36).

3.3.8. Проверка элементов амортизация основных средств

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации проверяются на соответствие условиям использования объекта в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их возможном изменении, и при необходимости корректируются. (ФСБУ 6/2020.37).

3.3.9. Проверка основных средств на обесценение

Основные средства проверяются на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". (ФСБУ 6/2020.38).

3.4. Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление основных средств, нематериальных активов. (ФСБУ 26/2020.5).

3.4.1. Оценка капитальных вложений при признании

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, объектов нематериальных активов. (ФСБУ 26/2020.).

Фактическими затратами в объекты капитальных вложений, полученные безвозмездно, считается справедливая стоимость этих объектов. (ФСБУ 26/2020.140).

3.4.2. Затраты на ремонт основных средств

К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на достройку, дооборудование, модернизацию, реконструкцию, замену частей, ремонт (кроме текущего ремонта, а также неплановых ремонтов, обусловленных поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией) основных средств, технические осмотры, техническое обслуживание. (ФСБУ 26/2020.5,16).

3.4.3. Обесценение капитальных вложений

Капитальные вложения проверяются на обесценение, и изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". (ФСБУ 26/2020.17).

3.5. Аренда

Ведение бухгалтерского учета объектов бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

3.5.1. Условия признания аренды

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды договором не предусмотрено);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды. (ФСБУ 25/2018.5).

3.5.2. Договоры аренды, где Общество является арендатором

Общество как арендатор признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права

пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде (ФСБУ 25/2018.10).

Не признаются предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды не превышает 12 месяцев на дату их предоставления;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. (ФСБУ 25/2018.11)

При этом одновременно выполняются следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу и отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду. (ФСБУ 25/2018.12).

3.5.3. Оценка права пользования активом и обязательства по аренде

Право пользования активом признается по фактической стоимости, включающей:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты Общества в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях. (ФСБУ 25/2018.13).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей, определяемой путем дисконтирования их номинальных величин 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 невозможности определения ставки дисконтирования применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. (ФСБУ 25/2018.14, 15).

Переоценка прав пользования активами не производится. (ФБУ 25/2018.16).

3.5.4. Амортизация права пользования активом

Стоимость ППА амортизируется линейным. (ФСБУ 25/2018.17).

3.5.5. Договоры аренды, где Общество является арендодателем

Объекты учета аренды классифицируются Обществом в качестве объектов учета финансовой аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности Общества на предмет аренды, переходят к арендатору. В остальных случаях аренда классифицируется как операционная. (ФСБУ 25/2018.25, 26).

3.6. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

3.6.1. Активы, относимые к запасам

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного

цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг;
- готовая продукция, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности;
- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- незавершенное производство (затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи);
- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности. (ФСБУ 5/2019.3)

3.6.2. Единица бухгалтерского учета запасов

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. (ФСБУ 5/2019.6).

3.6.3. Затраты, включаемые в фактическую себестоимость запасов

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

- суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов с учетом всех предоставленных скидок, уступок, вычетов, премий, льгот вне зависимости от формы их предоставления;
- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая затраты по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов. (ФСБУ 5/2019.12).

3.6.4. Запасы, полученные безвозмездно

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, полученных безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов. (ФСБУ 5/2019.15).

3.6.5. Затраты, не включаемые в себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются:

- затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;
- управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;
- расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов;
- иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов. (ФСБУ 5/2019.18).

3.6.6. Способ учета затрат на заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимых до момента их передачи в продажу

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в фактическую себестоимость приобретенных товаров. (ФСБУ 5/2019.21).

3.6.7. Способ оценки незавершенного производства и готовой продукции

Незавершенное производство и готовая продукция оцениваются по фактической себестоимости. (ФСБУ 5/2019.27).

3.6.8. Способ исчисления средней себестоимости запасов при отпуске и списании

Средняя себестоимость запасов рассчитывается периодически через равные интервалы времени. (ФСБУ 5/2019.39).

3.6.9. Резерв под обесценение запасов

В случае обесценения запасов создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. (ФСБУ 5/2019.31).

3.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

3.7.1. Определение первоначальной стоимости финансовых вложений, полученных Обществом безвозмездно

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к учету. (ПБУ 19/02.13)

3.7.2. Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии, т.е. по текущей рыночной стоимости. (ПБУ 19/02.32).

3.7.3. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет операций, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется Обществом в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Пересчет стоимости активов или обязательств, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. (ПБУ 3/2006.5, 6).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прочие доходы или прочие расходы. В отчете о финансовых результатах Общества в составе прочих доходов (расходов) сальдо доходов и расходов по курсовым разницам отражается свернуто (ПБУ 9/99.7, 18.2; ПБУ 10/99.11, 21.2).

3.8. Денежные средства. Денежные эквиваленты

Учет денежных потоков ведется Обществом в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

3.8.1. Критерии признания денежных эквивалентов

К денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, в частности, открытые в кредитных организациях депозиты, размещаемые на срок не более 90 дней, иное. (ПБУ 23/2011.5, 23).

3.8.2. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

3.9. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов - это затраты, произведённые в отчётном и предшествующих ему периодах, но подлежащие включению в издержки производства или издержки обращения в последующие отчётные периоды.

В бухгалтерском балансе указанные активы отражаются в составе дебиторской задолженности.

Расходы будущих периодов списываются путем их равномерного распределения между отчетными периодами, в течение которых они приносят экономические выгоды.

3.10. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

3.10.1. Способ списания дополнительных расходов по займам

Дополнительные расходы по займам списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы. (ПБУ 15/2008.8).

3.11. Государственная помощь

Ведение бухгалтерского учета средств, полученных в рамках государственной помощи, осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи». (ПБУ 13/2000.22).

3.12. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

3.12.1. Оценка оценочных обязательств

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату. Оценочное обязательство с предполагаемым сроком исполнения свыше 12 месяцев оценивается по приведенной стоимости, определяемой путем дисконтирования величины обязательства. (ПБУ 8/2010.15, 20)

3.12.2. Порядок учета оценочных обязательств

При признании оценочного обязательства его величина:

- относится на расходы по обычным видам деятельности;
- относится на прочие расходы;
- включается в стоимость актива (ПБУ 8/2010.8).

3.13. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

3.13.1. Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. (ПБУ 18/02.19).

3.14. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации». ПБУ 9/99.

3.14.1. Перечень доходов, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации (ПБУ 9/99.4) :

- выполненные работы, оказанные услуги,
- арендная плата.

3.14.2. Перечень доходов, признаваемых прочими доходами организации (ПБУ 9/99.4):

- доходы отличные от основных, признаются прочими доходами организации.

3.15. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации». (ПБУ 10/99).

3.15.1. *Перечень расходов, признаваемых расходами по обычным видам деятельности (ПБУ 10/99.5):*

- затраты, связанные с основным производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг;
- затраты, связанные со вспомогательным производством;
- общепроизводственные расходы;

3.15.2. *Расходы, признаваемые прочими расходами (ПБУ 10/99.11):*

Расходы, отличные от основных, признаются прочими расходами организации.

3.15.3. *Способ признания управленческих расходов*

Управленческие расходы признаются в отчете о финансовых результатах в качестве расходов и представляются по строке 2220 «Управленческие расходы» полностью в отчетном году их признания (кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг). (ПБУ 10/99.9, ФСБУ 5/2019.26г.)

3.16. *Связанные стороны*

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

3.17. *Информация по сегментам*

Информация по сегментам формируется и представляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2025 ГОДУ

В учетную политику в 2025 году изменения не вносились.

5. ПРОЧИЕ КОРРЕКТИРОВКИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В 2025 году исправления в бухгалтерскую отчетность не вносились.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

6.1. Нематериальные активы

6.1.1.Наличие и движение нематериальных активов

Наличии и движении нематериальных активов с 31.12.2023 по 31.12.2025г. отсутствует.

6.2. Основные средства.

6.2.1. Наличие и движение основных средств

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	списано		амортизация	переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	214 474	(142 234)	58 726	-	-	(33 417)	-	-	544 493	(446 943)
	За 2024 г.	136 790	(41 243)	65 435	(15 240)	7 177	(99 721)	27 489	(8 447)	214 474	(142 234)
в том числе: Здания	За 2025 г.	11 345	(9 270)	-	-	-	(1 244)	-	-	11 345	(10 514)
	За 2024 г.	23 612	(10 467)	-	(12 267)	5 660	(4 463)	-	-	11 345	(9 270)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	433	(292)	-	-	-	(85)	-	-	433	(377)
	За 2024 г.	1 261	(1 034)	-	(828)	827	(85)	-	-	433	(292)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	526	(235)	-	(526)	272	(37)	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	202 696	(132 672)	330 019	-	-	(303 380)	-	-	532 715	(436 052)
	За 2024 г.	109 990	(29 145)	65 217	-	-	(95 080)	27 489	(8 447)	202 696	(132 672)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	114	(114)	-	(114)	114	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Другие виды основных средств	За 2024 г.	1 287	(248)	218	(1 505)	304	(56)	-	-	-	-
------------------------------	------------	-------	-------	-----	---------	-----	------	---	---	---	---

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая стоимость	Накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	фактическая стоимость	Накопленная амортизация
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	254 632	(104 693)	5 634 106	(28 776)	-	(308 974)	5 859 961	(413 666)
	За 2024 г.	280 491	(61 564)	1 630	(27 489)	8 410	(51 539)	254 632	(104 693)
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	254 632	(104 693)	5 634 106	(28 776)	-	(308 974)	5 859 961	(413 666)
	За 2024 г.	280 491	(61 564)	1 630	(27 489)	8 410	(51 539)	254 632	(104 693)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	5 543 845	222 179	314 474
в том числе:			
Здания	831	2 075	13 145
Машины и оборудование (кроме офисного)	56	141	227
Транспортные средства	5 542 958	219 963	299 772
Другие виды основных средств	-	-	1 039
Офисное оборудование	-	-	291
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

6.2.2. Переоценка основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости

Переоценка основных средств в 2025г. не проводилась.

6.2.3. Неиспользуемые основные средства

Неиспользуемые основные средства за период 2025г. - отсутствуют.

6.2.4. Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, по состоянию на 31.12.2025 составила 544 493 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 214 474 тыс. руб.).

6.2.5. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе находящиеся в залоге

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе находящиеся в залоге на 31.12.2025- отсутствуют.

6.2.6. Капитальные вложения в основные средства

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости):

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) – всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
- капитальные вложения на приобретение основных средств	-	-	-
- капитальные вложения на создание основных средств	-	-	-
- капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств	-	-	-

Информация о наличии и движении капитальных вложений на приобретение основных средств приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	5 692 775	(5 692 775)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 980	(2 980)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	5 692 775	(5 692 775)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 762	(2 762)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	218	(218)	-	-

6.2.7. Аренда

Договоры аренды, где Общество является арендатором

Краткосрочная аренда. Аренда активов на срок, не превышающий 12 месяцев.

В течении 2025г. Общество арендовало нежилое помещение на срок, не превышающий 12 месяцев:

- нежилое помещение общей площадью 24,8 м. кв. по адресу: г. Москва, ул. Киевская, д.7, стр. 2 помещение 1 с 08.08.2024 по 30.05.2025г.,
- нежилое помещение общей площадью 18.9 м. кв. по адресу: г. Москва, ул. 3-я Магистральная, д. 10А, № 196 с 28.05.2025 по 31.12.2025г.

По данным объектам Общество применяло упрощенный способ учета аренды. Право пользования активом (ППА) на балансе не отражалось, арендные платежи признавались в качестве расхода равномерно в течение всего срока аренды. (п.11, 12 ФСБУ 25/2018).

Предметы аренды учитывались на забалансовом счете (001 «Арендованные основные средства»). По окончании срока аренды Общество возвращало предмет аренды и списывало его с забалансового счёта.

Договоры аренды, где Общество является арендодателем

Общество занимается сдачей в аренду:

- транспортных средств;
- самоходных машин;
- других видов техники без экипажа.

Источники:

- техника, находящаяся в собственности Общества;
- техника, арендованная (по договорам финансовой аренды/лизинга).

Все договоры аренды с позиции арендодателя классифицируются как операционная аренда.

- При классификации аренды как операционной арендодатель:
- не признаёт актив «инвестиция в аренду» - основные средства остаются на балансе арендодателя.
 - начисляет амортизацию на сданные в аренду объекты в обычном порядке.
 - признаёт доходы равномерно в течение срока аренды.

Арендованную технику, полученную по договору финансовой аренды (лизинга), Общество учитывает как право пользования активом (ППА), которое остаётся на балансе Общества. При сдаче в операционную аренду ППА продолжает амортизироваться в обычном порядке. Доходы от сдачи в аренду признаются в составе выручки.

Суммы доходов от операционной аренды за 2025 составила 805 775 тыс. руб.

6.3. Финансовые вложения

6.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

В 2025г. наличие и движении долгосрочных, краткосрочных финансовых вложений отсутствует.

6.4. Налог на прибыль. Отложенные налоги

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей (увеличивающей) чистую прибыль (убыток) при формировании совокупного финансового результата периода.

В случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых активов подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

тыс.руб.

Показатель	Сумма	
	2025 г.	2024 г.
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения – всего	58 882	(178)
в том числе:		
- облагаемая по ставке 25%	58 882	(178)
Налог на прибыль, отраженный по строке 2410 «Налог на прибыль организаций» Отчета о финансовых результатах,	(14 580)	5 218
в том числе:		
- текущий налог	(21 720)	(756)
- отложенный налог, в том числе обусловленный:	7 140	5 974
возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	7 140	5974

6.5. Прочие внеоборотные активы

6.5.1. Состав прочих внеоборотных активов

тыс. руб.

Показатель	Балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Авансы на приобретение прочих внеоборотных активов	-	1	4
Итого	-	1	4

6.6. Запасы

6.6.1. Наличие и движение запасов. Сверка остатков запасов и их движения за отчетный период

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	404 902	(404 902)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	120 866	(120 866)	-	-	-
в том числе:								
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	261	(261)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 234	(8 234)	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	404 640	(404 640)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	112 632	(112 632)	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31.12. 2025 г.	На 31.12 2024 г.	На 31.12 2023 г.
-------------------------	-------------------	------------------	------------------

Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

6.7. Дебиторская задолженность

6.7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Информация о наличии и движении долгосрочной дебиторской задолженности приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	списано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	81 470	(11 652)	2 461 951	(2 290 894)	252 524	(30 541)
	За 2024 г.	88 549	-	382 367	(389 446)	81 470	(11 652)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	390	-	127 215	(126 542)	1 063	-
	За 2024 г.	975	-	-	(585)	390	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	80 374	(11 652)	974 867	(874 726)	180 515	(30 358)
	За 2024 г.	72 919	-	80 725	(73 270)	80 374	(11 652)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	185	-	9 576	(9 476)	285	(183)
	За 2024 г.	10 997	-	301 503	(312 315)	185	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	184	-	9 274	(9 254)	204	-
	За 2024 г.	1 569	-	-	(1 385)	184	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	180	-	1 243 249	(1 242 486)	943	-
	За 2024 г.	181	-	-	(1)	180	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	3 481	-	3 481	-
	За 2024 г.	326	-	-	(326)	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	139	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	139	-	139	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	18	-	94 286	(28 271)	66 033	-

	За 2024 г.	1 582		(1 564)	18
--	---------------	-------	--	---------	----

6.7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	31.12.2025		31.12.2024		31.12.2023	
	По условиям договора	Балансовая стоимость	По условиям договора	Балансовая стоимость	По условиям договора	Балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность, всего	30 541	30 541	11 652	11 652	-	-
в т.ч.						
Расчеты с покупателями и заказчиками	30 358	30 358	11 652	11 652		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	183	183				

6.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

6.8.1. Информация о денежных эквивалентах

Финансовые вложения, признанные Обществом в качестве денежных эквивалентов и отраженные в бухгалтерской отчетности в составе денежных средств:

Наименование денежных эквивалентов	2025 год		2024 год	
	На начало года	На конец года	На начало года	На конец года
Краткосрочный Депозитный счет, открытые в банке БСПБ	3 100	-	-	-

6.9. Прочие оборотные активы

6.9.1. Состав прочих оборотных активов

Показатель	Балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату		
	31.12.2025	На 31.12.2024	31.12.2025
Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности	221	1	77

6.10. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. уставный капитал составляет 10 тыс. руб. и состоит из 100% долей.

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. полностью оплачен.

6.11. Кредиторская задолженность

6.11.1. Информация о наличии и изменении величины кредиторской задолженности

Информация о наличии и движении долгосрочной кредиторской задолженности приведена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Долгосрочные обязательства – всего	За 2025 г.	130 211	5 629 052	(225 563)	5 533 700
	За 2024 г.	195 191	78 083	(143 063)	130 211
Расчеты по аренде	За 2025 г.	130 211	5 629 052	(225 563)	5 533 700
	За 2024 г.	195 191	78 083	(143 063)	130 211
Краткосрочные обязательства – всего	За 2025 г.	6 250	986 896	(950 311)	42 835
	За 2024 г.	66 439	146 845	(207 034)	6 250
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	430	96 130	(79 264)	17 296
	За 2024 г.	7 805	1 389	(8 764)	430
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	184	631 009	(631 193)	-
	За 2024 г.	-	37 933	(37 749)	184
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3	-	(3)	-
	За 2024 г.	43 833	-	(43 830)	3
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 512	252 413	(232 940)	24 985
	За 2024 г.	8 515	93 282	(96 285)	5 512
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	34	1 613	(1 430)	217
	За 2024 г.	1 763	1 412	(3 141)	34
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	87	5 731	(5 481)	337
	За 2024 г.	4 517	12 345	(16 775)	87
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	6	484	(490)	-
Итого	За 2025 г.	136 461	6 615 948	(1 175 874)	5 576 535
	За 2024 г.	261 630	224 928	(350 097)	136 461

6.11.2. Просроченная кредиторская задолженность

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) - всего	16 667	273	-
в том числе:	16 667	270	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	3	-

6.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности. Прочие доходы и расходы

6.12.1. Информация о структуре выручки и себестоимости продаж

тыс. руб.

Показатель	2025 год		2024 год	
	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%%)	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%%)
Выручка от оказания услуг	813 712	(100)	149 854	(100)
Себестоимость оказанных услуг	(412 575)	X	(112 632)	X
Прибыль (убыток) от оказания услуг	401 137	X	37 222	X

6.12.2. Информация о расходах по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности	Сумма расходов	
	2025 год	2024 год
Материальные затраты	261	8 232
Затраты на оплату труда	5 731	12 341
Отчисления на социальные нужды	1 613	1 411
Амортизация	342 391	77 803
Прочие затраты	71 996	22 563
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	421 992	122 350

6.12.3. Информация о прочих доходах и прочих расходах

Существенные прочие доходы, составляющие 5 и более процентов от общей суммы доходов. Существенные прочие расходы, а также прочие расходы, соответствующие существенным прочим доходам.

тыс. руб.

Виды прочих доходов и прочих расходов	2025 год		2024 год	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Страхование возмещение за ущерб	3 129		2 218	
Списание кредиторской задолженности	38		142	
Реализация ОС			4 394	(4 411)
Курсовые разницы			1	(1)
Отчисления в оценочные резервы		(19 048)		(11 652)
Судебные расходы		(1 246)		(8 695)
Расходы на услуги банков		(199)		(620)
Прочие расходы		(17)		(167)
Ликвидация ОС				(803)
Списание дебиторской задолженности				(539)
Итого:	3 167	(20 510)	6 755	(26 888)

6.13. Обеспечения обязательств полученные и выданные

тыс. руб			
Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Полученные - всего	7 974 935	-	-
в том числе:			
Договора поручительства за исполнение обязательств по договорам лизинга	7 974 935	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
- (вид)			

6.14. Государственная помощь

Общество в 2025г., 2024г. государственную помощь не получало.

6.14.1. Информация о полученных бюджетных кредитах

Общество в 2025г., 2024г. бюджетных кредитов не получало.

6.15. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается.

6.16. Информация о связанных сторонах

К связанным сторонам Общества относятся:

- юридическое и (или) физическое лицо, которое контролирует или оказывает значительное влияние на Общество – группа 1;

(тыс. руб.)			
№ п/п	Вид расхода / Группа	Сопоставимый отчетному период предыдущего года	Отчетный период
1	2	3	4
1.	Расходы по обычным видам деятельности	122 350	421 992
1.1.	Группа 1	122 350	421 992

6.16.1. Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу

В 2025 и 2024 гг. основному управленческому персоналу были начислены следующие вознаграждения.

тыс. руб.

Виды вознаграждений	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты всего:	600	796
в том числе:		
Оплата труда за отчетный период	600	796
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	173	151

6.17. Реорганизация

В 2025г. реорганизации не проводилось.

6.18. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

6.19. Информация о рисках хозяйственной деятельности

6.19.1. Информация о кредитных рисках

Кредитных рисков, связанных с неблагоприятными последствиями неисполнения другими организациями обязательств по предоставленным займам и выданным поручительствам, нет.

6.19.2. Информация о рисках ликвидности

Риски ликвидности связаны с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам и прочее отсутствует.

6.19.3. Информация о других рисках

Налоговые риски

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме.

Налоговых рисков нет.

Генеральный директор ООО «Риф»

18.03.2026



П.А. Плишкин