Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	203 949	(133 038)	23 494	(2 951)	(2 922)	(26 789)	-	-	-	-	-	224 492	(162 749)
	За 2024 г.	158 221	(103 599)	53 530	(7 802)	6 736	(36 175)	-	-	-	-	-	203 949	(133 038)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	57 860	(40 263)	-	-	-	(4 124)	-	-	-	-	-	57 860	(44 387)
	За 2024 г.	57 860	(33 005)	-	-	-	(7 258)	-	-	-	-	-	57 860	(40 263)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	146 089	(92 775)	23 494	(2 951)	(2 922)	(22 665)	-	-	-	-	-	166 632	(118 362)
	За 2024 г.	100 361	(70 594)	53 530	(7 802)	6 736	(28 917)	-	-	-	-	-	146 089	(92 775)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	23 493	(10 068)	-	(23 493)	11 874	(1 806)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	76 734	(18 115)	496	(53 737)	18 975	(10 928)	-	-	-	23 493	(10 068)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	23 493	(10 068)	-	(23 493)	11 874	(1 806)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	76 734	(18 115)	496	(53 737)	18 975	(10 928)	-	-	-	23 493	(10 068)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	57 673	80 266	108 991
в том числе:			

Машины и оборудование (кроме офисного)	12 405	16 529	21 963
Транспортные средства	50 212	68 681	91 972
Другие виды основных средств	(4 944)	(4 944)	(4 944)
Неамортизируемые основные средства - всего	4 070	4 070	4 070
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Машины и оборудование (кроме офисного)	903	903	903
Транспортные средства	3 168	3 168	3 168

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	33 600	-	-	-	-	-	33 600	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	33 600	-	-	-	-	-	33 600	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	33 600	-	1 500	35 100	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	49 600	-	599 400	615 400	-	-	-	-	33 600	-
в том числе:	За 2025 г.	33 600	-	1 500	35 100	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	49 600	-	599 400	615 400	-	-	-	-	33 600	-
Итого	За 2025 г.	33 600	-	35 100	35 100	-	-	-	-	33 600	-
	За 2024 г.	49 600	-	599 400	615 400	-	-	-	-	33 600	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	613	-	33 884	(33 527)	-	-	X	970	-
	За 2024 г.	339	-	38 815	(38 541)	-	-	X	613	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	613	-	33 864	(33 527)	-	-	-	970	-
	За 2024 г.	339	-	38 815	(38 541)	-	-	-	613	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-				-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-				-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	75 518	-	70 244	-	(54 337)	-	-	-	91 425	-
	За 2024 г.	49 041	-	49 263	-	(22 786)	-	-	-	75 518	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 115	-	264	-	(814)	-	-	-	565	-
	За 2024 г.	9 819	-	976	-	(9 680)	-	-	-	1 115	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	70 533	-	69 980	-	(50 026)	-	-	-	90 487	-
	За 2024 г.	35 655	-	47 056	-	(12 178)	-	-	-	70 533	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	124	-	-	-	(81)	-	-	-	43	-
	За 2024 г.	189	-	-	-	(65)	-	-	-	124	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 497	-	-	-	(2 248)	-	-	-	249	-
	За 2024 г.	3 345	-	15	-	(863)	-	-	-	2 497	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 207	-	-	-	(1 126)	-	-	-	81	-
	За 2024 г.	-	-	1 207	-	-	-	-	-	1 207	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	42	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	33	-	9	-	-	-	-	-	42	-
Итого	За 2025 г.	75 518	-	70 244	-	(54 337)	-	-	X	91 425	-
	За 2024 г.	49 041	-	49 263	-	(22 786)	-	-	X	75 518	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	22 497	2 995	-	(21 743)	-	-	3 749
	За 2024 г.	53 475	5 840	-	(36 818)	-	-	22 497
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	17 049	945	-	(17 083)	-	-	911
	За 2024 г.	14 569	5 840	-	(3 360)	-	-	17 049
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	729	-	-	(729)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	4 727	-	-	(4 653)	-	-	74
	За 2024 г.	23 000	-	-	(18 273)	-	-	4 727
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 150	-	-	(8 150)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	189	195	-	(5)	-	-	379
	За 2024 г.	222	-	-	(33)	-	-	189
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	356	1 827	-	-	-	-	2 183
	За 2024 г.	465	-	-	(109)	-	-	356
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	37	-	-	(37)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	38	9	-	(2)	-	-	45
	За 2024 г.	61	-	-	(23)	-	-	38
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	138	19	-	-	-	-	157
	За 2024 г.	220	-	-	(82)	-	-	138
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 022	-	-	(6 022)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	22 497	2 995	-	(21 743)	-	X	3 749
	За 2024 г.	53 475	5 840	-	(36 818)	-	X	22 497

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	116	190	154	-	152
	За 2024 г.	162	105	148	3	116
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	116	190	154	-	152
	За 2024 г.	162	105	148	3	116

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 571	2 964
Затраты на оплату труда	1 949	2 029
Отчисления на социальные нужды	525	465
Амортизация	22 428	28 129
Прочие затраты	8 207	9 222
Итого по элементам	37 681	42 809
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	37 681	42 809

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «КамТрансСтрой»

за 2025 год

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «КамТрансСтрой» (ООО «КамТрансСтрой», далее - «Общество») зарегистрировано 4 октября 2012 года (ОГРН 1125906007875, ИНН 5906116250, КПП 590601001).

Юридический адрес: Россия, 614014, г. Пермь, ул. Сакко и Ванцетти, 124

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 000 (десять тысяч) руб.

Основным бенефициарным владельцем является Опарин Михаил Алексеевич.

За отчетный год изменение уставного капитала общества не происходило.

На 31.12.2025 г. дочерних и зависимых обществ не имеет, в других юридических лицах не участвует.

Основным видом деятельности является 77.32 - Аренда и лизинг строительных машин и оборудования.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Ревизора в Обществе нет.

Структура органов управления Общества в соответствии с Уставом:

- единственный участник Общества – Опарин Михаил Алексеевич
- единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Генеральный директор избирается на основании решения единственного участника общества.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Опарин Михаил Алексеевич.

Лицом ответственным за корпоративное управление является генеральный директор Опарин Михаил Алексеевич.

Органами управления Общества в соответствии с Уставом является генеральный директор Опарин Михаил Алексеевич.

Среднесписочная численность работающих за 2025г. составила 1 человек (за 2024 г. – 1 человек).

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1. Основы составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности

Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и принципа непрерывности деятельности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (в редакции от 11.04.2018 г. № 74н),

• Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н,

• Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н (в редакции от 08.11.2010 № 142н).

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Бухгалтерский учет Общества ведется с применением программы 1С Предприятие 8.3.

В отчетном периоде существенные изменения в учетную политику не вносились.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена Приказом директора Общества от 28.12.2024 г. № 9 о/д.

2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н;

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным

Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (в ред. Приказа Минфина России от 30.05.2022 № 87н);

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 50 тыс. руб.;

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Срок полезного использования НМА и способ определения амортизации ежегодно проверяется Обществом на необходимость уточнения.

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже 1 раза в год.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

2.4. Основные средства

В бухгалтерском учете организации учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности и для управленческих нужд;
- объект предназначен для использования в течении длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;
- его стоимость составляет больше 100 000 рублей.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется комиссией, которая утверждена приказом руководителя предприятия, на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г № 1;

Амортизация по всем объектам ОС начисляется линейным способом.

Начисление амортизации по всем объектам ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания в бухгалтерском учете.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка ОС не производится.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу

учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности на предприятии проводится инвентаризация основных средств один раз в три года по состоянию на 31 декабря.

Согласно МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности осуществляется проверка основных средств на обесценение.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

Учет объектов аренды в бухгалтерском учете организации осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды;

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. В качестве ставки дисконтирования применяется ставка, по которой арендатор мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды;

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей;

2.5. Запасы

В бухгалтерском учете организации запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В качестве запасов к бухгалтерскому учету принимаются активы, потребляемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течении периода не более 12 месяцев. В разряде запасов также учитываются запасы, срок использования которых более 12 месяцев, но стоимость за единицу не превышает 100 000 рублей.

Единицей запаса в организации признается номенклатурный номер.

Классификация запасов осуществляется по следующим видам:

- материально-производственные запасы;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка;
- запасы готовой продукции;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

Запасы в бухгалтерском учете признаются по фактической себестоимости.

Затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления включаются в

стоимость этих запасов без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение от стоимости материальных ценностей». Если приобретается несколько видов запасов, то транспортно-заготовительные расходы распределяются пропорционально стоимости приобретенных запасов. Расходы по содержанию заготовительно-складского подразделения относятся на счет учета общехозяйственных расходов.

Учет запасов, приобретенных на условиях отсрочки, оплаченных (полностью или частично) не денежными средствами, полученных безвозмездно ведется по справедливой стоимости;

При отпуске запасов в производство и ином выбытии, все группы запасов оцениваются по средней себестоимости, которая рассчитывается на конец месяца.

Горюче-смазочные материалы списываются в расходы ежемесячно в фактически израсходованном размере на основании рапортов о работе строительной машины (механизма). По легковым, грузовым автомобилям и спецтехнике списание ГСМ производится согласно путевым листам и утвержденных норм.

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

Спецоснастка и спецодежда принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Стоимость спецоснастки и спецодежды, срок использования которой, согласно типовым нормам, менее 12 месяцев, в момент передачи в эксплуатацию списывается в расходы.

Спецоснастка и спецодежда, срок использования которой больше 12 месяцев, а стоимость за единицу не превышает 100 000 рублей учитывается в разряде запасов, в момент передачи в эксплуатацию стоимость списывается в расходы. Если стоимость спецоснастки и спецодежды превышает установленный лимит, то учет ведется на счете 01 «Основные средства».

Оценка спецодежды, отпущенной со склада, а также оставшейся на складе, производится по средней себестоимости, которая рассчитывается на конец месяца.

Незавершенное производство (НЗП) учитывается на счете 20.01 "Основное производство" и оценивается в отчетности по сумме прямых затрат (без учета косвенных).

Инвентаризация запасов проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря.

Также ежегодно перед составлением бухгалтерской отчетности осуществляется проверка запасов на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется чистая стоимость продаж. Если она меньше фактической себестоимости, то на разницу создается резерв под обесценение запасов. Оценка запасов в балансе отражается за минусом резерва под обесценение.

2.6. Учет капитальных вложений

Учет капитальных вложений в бухгалтерском учете организации осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Условиями для признания капитальных вложений в бухучете (п.6 ФСБУ 26/2020) являются:

* Вложения должны в перспективе в течение длительного срока приносить компании экономические выгоды или способствовать достижению целей, для которых создана организация. В общем случае этот срок должен быть не менее 12 месяцев. Если производственный цикл компании превышает 12 месяцев, то длительность эффекта от вложений должна быть больше длины цикла.

* Должна быть возможность однозначно определить сумму затрат или приравненную величину (например, при безвозмездном получении).

. Бухгалтерский учёт капитальных вложений ведется в разрезе объектов основных средств, которые организация приобретает, создаёт, улучшает или восстанавливает (п. 7 ФСБУ 26/2020).

В стоимость капитальных вложений следует включать оценочные обязательства (пп. «ж» п. 10 ФСБУ 26/2020).

Если при осуществлении капитальных вложений организация дополнительно получит материальные ценности, которые затем будет использовать, их стоимость сторнируется из капитальных вложений.

Если организация рассчитывается с поставщиками или подрядчиками на условиях длительной отсрочки или рассрочки платежа, то в капитальные вложения включаются только те суммы, которые заплатили бы при расчётах без отсрочки. Длительной считается отсрочка или рассрочка свыше 12 месяцев.

Проверка капитальных вложений на обесценение производится 1 раз в год по состоянию на 31 декабря.

2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженности в бухгалтерском балансе формируются с использование данных о дебетовых и кредитовых остатках по счетам 58,60,62,66,67,68,69,70,71,73,75,76 за вычетом созданных резервов. Аналитический учет дебиторской и кредиторской задолженностей организован и ведется в разрезе контрагентов.

Во всех случаях выявления сомнительной дебиторской задолженности по результатам инвентаризации расчетов с дебиторами с учетом платежеспособности и вероятности полного или частичного погашения долга создается резерв по сомнительным долгам. Сумма резерва рассчитывается исходя из правил статьи 266 НК РФ. Периодичность создания резерва 1 раз в квартал. Создается резерв на сумму задолженности сотрудников по ссудам и займам, полученным от организации. Данный резерв начисляется ежемесячно и корректируется в соответствии с изменением суммы задолженности сотрудников по ссудам и займам.

2.7. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений и по их видам.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага, один выданный заем, вклад в уставный капитал отдельной организации, один депозитный вклад, право требования к отдельному дебитору, приобретенное на основании договора уступки прав требования. Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках» субсчет 55.04 «Прочие специальные счета».

Учет поступления и списания ценных бумаг ведется по каждой единице обособленно.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается при устойчивом существенном снижении стоимости финансовых вложений.

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения).

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким

денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

2.9. Заемные средства

В составе обязательств Обществом отражаются заемные денежные средства, полученные от физических и юридических лиц, и проценты к уплате по ним.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

2.10. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется на последнее число каждого месяца, исходя из оплаты начисленных отпусков предыдущего года в размере 1/12 части.

2.11. Порядок формирования доходов и расходов

Доходы общества отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Доходами по обычным видам деятельности Общества признаются:

выручка оказания услуг (выполнения работ)

Доходами не являющиеся доходами от реализации признаются внереализационными.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы общепроизводственные отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и учитываются в составе прямых расходов, связанные с оказанием услуг. Суммы фактической себестоимости оказанных услуг списываются со счета 25 «общепроизводственные расходы» в дебет счетов: 20 «Основное производство»- при отпуске услуг основному производству. По окончании месяца расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", списывать в дебет соответствующих субсчетов счета 90 "Продажи".

2.12. Проценты к получению

Обществом по строке 2320 Отчета о финансовых результатах отражаются доходы в виде процентов к получению по размещенным депозитам.

2.13. Прочие доходы и расходы

Общество отражает доходы и расходы отчетного периода, учитываемые на счете 91 «Прочие доходы и расходы». Это доходы и расходы от реализации прочего имущества, услуги банка, госпошлина, налоги и другие внереализационные расходы.

2.14. Учет расчетов по налогу на прибыль

Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. Приказом Министерства Финансов РФ от 19.11.2002 г. №144н. Организация использует балансовый способ определения величины текущего налога на прибыль: 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.

В соответствии со ст. 286 НК РФ, Общество производит уплату ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль исходя из фактически полученной прибыли, подлежащей исчислению.

Учет отложенных налогов производится в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц. Отложенный налог на прибыль в бухгалтерском учете отражается на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства». В Отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль отражается по строке 2412.

2.18. Документы и документооборот в бухгалтерском учете

Согласно Учетной политике в бухгалтерском учете организации применяется ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». Порядок документооборота в организации утвержден руководителем.

Согласно ФСБУ 27/2021 бухгалтерский архив ведется организацией в том виде, в котором бухгалтерские документы были составлены изначально. Электронные документы хранятся в электронном виде, бумажные документы — в бумажном. Перевод бумажных документов в электронный вид с целью хранения не допускается.

2.19. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.
Промежуточная отчетность не составляется Обществом.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

Информация по основным средствам представлена в табличных пояснениях: 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года по ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Оценка основных средств на обесценение на отчетную дату осуществлялась на основании приказа № 1 о/д от 12.01.2026г. На 31.12.2025 г. комиссией была проведена проверка основных средств на обесценение и создания резервов ОС в отчетном периоде. При проверке на обесценение ОС использовался рыночный подход. На основании заключения комиссии были сделаны следующие выводы, что по состоянию на 31.12.2025 года признаков обесценения основных средств не выявлено, необходимость начисления резерва под обесценение основных средств отсутствует.

Стоимость собственных ОС, пригодных к использованию, на 31.12.2025 составила 61 743 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 84 336 тыс. руб.).

3.2. Финансовые вложения

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строкам 1170 «Финансовые вложения» и 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения		Краткосрочные финансовые вложения	
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Финансовые вложения	33 600	-	-	33 600

3.3. Запасы

Информация о видах и изменении величины запасов раскрыта в табличных пояснениях 6.1 «Наличие и движение запасов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

Инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года по ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

На основании приказа № 1 о/д от 12.01.2026 комиссией была проведена проверка запасов на обесценения и принятие решения о необходимости создания резерва под обесценение в отчетном периоде в соответствии с п.п.28,32 ФСБУ 5/2019. Согласно акту о результатах работы комиссии были сделаны следующие выводы, что по состоянию на 31.12.2025 года признаки обесценения запасов не выявлены, основание для начисления резерва под обесценение запасов отсутствует.

Стоимость запасов на складах Общества по состоянию на 31.12.2025 составила 970 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 613 тыс. руб.).

3.4. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 91 425 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 75 518 тыс. руб.).

По результатам проведенной инвентаризации расчетов по состоянию на 31.12.2025 года просроченная задолженность отсутствует.

Информация о составе и изменении величин дебиторской задолженности раскрыта в табличных пояснениях 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По данной строке бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 отражены наличные денежные средства в кассе, остатки по р/с и размещенные депозиты сроком менее 3-х месяцев.

Инвентаризация наличных денежных средств проведена по состоянию на 31.12.2025 г. Излишки и недостача отсутствуют. Остатки безналичных денежных средств на расчетных и депозитных счетах подтверждаются справками банков.

Информация о движении денежных средств приведена в отчете о движении денежных средств (Приложение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год).

3.6. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 кредиторская задолженность – 3 749 тыс. руб. (на 31.12.2024г. – 17 770 тыс. руб.).

В составе краткосрочных обязательств Обществом отражены оценочные обязательства. В отчетном периоде Общество создавало оценочное обязательство по оплате отпусков. На конец отчетного периода оценочные обязательства составили 152 тыс. руб.

По результатам проведенной инвентаризации расчетов по состоянию на 31.12.2025 года просроченная задолженность не выявлена.

Информация о составе и изменении обязательств раскрыта в табличных пояснениях 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств», 8.3 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.7. Выручка и себестоимость

Наименование показателя	За 2025 г.		За 2024 г.	
	Выручка, тыс. руб.	Себестоимость, тыс. руб.	Выручка, тыс. руб.	Себестоимость, тыс. руб.
Выручка	57 742		51 860	
Себестоимость		(33 515)		(38 540)
ИТОГО	57 742	(33 515)	51 860	(38 540)

Информация о составе расходов, признанных в отчете о финансовых результатах, в разрезе их экономических элементов с учетом изменения остатков незавершенного производства и готовой продукции представлена в табличных пояснениях 10 «Расходы по обычным видам деятельности»

3.9. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 "Прочие доходы" и 2350 "Прочие расходы" отчета о финансовых результатах)	За 2025 г.		За 2024 г.	
	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.
Прочие доходы	1 081		5 505	
В том числе:				
Иная операционная деятельность	1 081		5 505	
Прочие расходы		(143)		(1 147)
В том числе:				
Расходы на услуги банка		(45)		(64)
Иная операционная деятельность		(98)		(1 083)
ИТОГО				

3.10. Налог на прибыль

В соответствии со ст. 286 НК РФ, Общество производит уплату ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль.

В 2024 году действовали следующие налоговые ставки налога на прибыль организаций: 17% подлежали зачислению в бюджет Пермского края, 3% - в Федеральный бюджет.

С 01.01.2025 ставка налога на прибыль, зачисляемого в Федеральный бюджет, увеличена до 8%. В связи с этим на дату, предшествующую дате начала применения измененной ставки, т.е. 31.12.2024г., произведен пересчет значений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета за 2025 год составила 21 000 тыс. руб. (за 2024 г. 14 169 тыс. руб.).

Чистая прибыль (убыток) Общества за 2025 год составила: 11 959 тыс. руб. (за 2024 г.: 9 958 тыс. руб.).

4. Оценка рисков

4.1. Раскрытие информации по обеспечению

Общество не получало залогов и других форм обеспечения кредитных рисков по финансовым активам.

4.2. Риск ликвидности

Цель Общества – поддержание баланса между обеспечением денежными средствами и гибкостью посредством использования банковских кредитов. Бюджет денежных потоков учитывает сроки поступлений и выбытий денежных средств от операций Общества. На основании прогнозных денежных потоков принимается решение об инвестировании свободных денежных средств или привлечении внешнего финансирования. Реализация политики управления риском ликвидности обеспечивает Обществу достаточные денежные средства для оплаты обязательств в срок.

Риск начала процедуры банкротства или ликвидации Общества отсутствует.

4.3. Рыночный риск

Значительные рыночные риски – это риск изменения процентных ставок, риск изменения курсов валют и риск изменения цен:

- **Риск изменения процентных ставок**

Общество зависит от риска изменения процентных ставок, так как непосредственно участвует при расчете процентных расходов арендных обязательств.

- **Риск изменения курсов валют**

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменения в валютных курсах. Общество не осуществляет операции в иностранной валюте и не подвержено воздействию валютного риска.

- **Риск изменения цен**

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен, так как виды деятельности, осуществляемые Обществом, являются материалоемкими и вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как высокая.

4.4. Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Страновые и региональные риски, связаны с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Общество осуществляет свою деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика Пермского края.

На финансово-хозяйственную деятельность страновые и региональные риски не оказывают существенного влияния.

4.5. Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение правил таможенного контроля, валютного регулирования;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

4.6. Налоговые риски

В настоящее время в России действует ряд налогов, установленных на федеральном, региональном и местном уровнях. Эти налоги включают налог на добавленную стоимость, налог на прибыль предприятий, земельный налог, страховые взносы.

Действующее налоговое законодательство содержит большое количество неясных положений и постоянно меняется. Кроме того, может изменяться толкование тех или иных положений налогового законодательства органами судебной власти. Все это приводит к отсутствию устоявшейся практики толкования и применения неясных положений налогового законодательства. Это является причиной большого количества споров между налоговыми органами и налогоплательщиками. Указанные споры в основном решаются в судебном порядке. Кроме того, вопросы соблюдения налогового и иных областей законодательства (например, таможенного и валютного) являются предметом рассмотрения различных государственных органов, имеющих право налагать штрафы и взимать пени.

Все подобные факты приводят к возникновению налоговых рисков.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и

вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

4.7. Риски, связанные с деятельностью Общества

Риски, связанные с судебными процессами, отсутствуют.

Риск возможной потери покупателей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов от общей суммы выручки, отсутствует.

4.8. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

В связи с тем, что финансовые и производственные показатели Общества являются предметом внимания для деловых партнеров в средствах массовой информации, существуют репутационные риски, связанные с формированием негативного представления о финансовой устойчивости и финансовом положении Общества, которые могут привести к уменьшению числа покупателей.

В целях управления этими рисками Общество ведет работу, направленную на предоставление своевременной и объективной информации о финансовых и производственных показателях деятельности. На ежеквартальной основе осуществляется анализ руководством Общества финансового состояния и результатов деятельности.

Среди основных причин возникновения у Общества репутационного риска можно выделить такие, как: несоблюдение законодательства РФ, а также учредительных и внутренних документов; неисполнение договорных обязательств перед кредиторами; отсутствие эффективного механизма урегулирования конфликта интересов контрагентов, собственников; недостатки кадровой политики.

На данный момент реализация указанного риска является для Общества маловероятной.

5. События после отчетной даты

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности. Оценка продолжительности деятельности.

Информация о существенных неопределенностях в связи с событиями или условиями, возникшими после отчетной даты, которые могут вызвать серьезное сомнение относительно способности Общества и дальше обеспечивать непрерывность своей деятельности отсутствует.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор М.А. Опарин

23.03.2026

М.П.