

**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	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	получено		списано		амортизация	обесценение	переоценка		на конец периода	
				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г. 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**

Изменения за период: \_\_\_\_\_ На конец периода: \_\_\_\_\_

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

**Генеральный директор**  
**Мошков Д.В.**



11 января 2026 г.







Наименование показателя	Период	Изменения за период				принято к учету в качестве основных средств	На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение		фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	3 108	-	(3 108)	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	21 961	-	(21 961)	-	-
Оборудование	За 2025 г.	-	-	1 429	-	(1 429)	-	-
Транспортные средства	За 2024 г.	-	-	20 596	-	(20 596)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 366	-	(1 366)	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	5 425	-	-	5 425	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	5 425	-	-	5 425	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

**4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость**

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

**Генеральный директор**  
**Мошков Д.В.**

*Мошкова Д.В.*



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 доведенные первоначальной стоимостью до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обеспечение	переоценки/филици ровано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	4 277	-	25 287	(10 607)	-						-
в том числе:	За 2024 г.	15 302	-	7 073	(18 099)	-	-	-	-	-	4 277	-
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выгоды по договору простого товарищества	За 2025 г.	15 302	-	7 073	(18 099)	-	-	-	-	-	18 958	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	4 277	-	25 287	(10 607)	-	-	-	-	-	18 958	-
	За 2025 г.	15 302	-	7 073	(18 099)	-	-	-	-	-	4 277	-

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	-	-	-

Генеральный директор

Мошков Д.В.

Итого за 2025 г.



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	запасы	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	221 509 202 653	-	1 403 260 1 371 636	(1 403 681) (1 352 781)	-	X	X	221 088 221 509	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	215 978 198 398	-	1 280 584 1 264 378	(38 232) (48 565)	-	(1 238 158) (1 198 233)	-	220 172 215 978	-
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	- -	(1 306 953) (1 252 424)	-	1 306 953 1 252 424	-	- -	-
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	5 531 4 296	-	50 071 44 192	(49 573) (43 131)	-	(5 113) 214	-	916 5 531	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	- -	- -	-	- -	-	- -	-
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	72 605 63 066	(8 923) (8 661)	-	(63 682) (54 405)	-	- -	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	- -	- -	-	- -	-	- -	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	- -	- -	-	- -	-	- -	-
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	- -	- -	-	- -	-	- -	-

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	-	-	-

Генеральный директор  
Мошков Д.В

*Мошков*



*Информация до 2026 г.*

**7. Дебиторская задолженность**

**7.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода						
		На начало года					списано					по условиям договора	резерв по сомнительным долгам					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:																		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	174 364 155 280	(24 913) (50 231)	141 431 126 589	1 248	(137 548) (112 064)	(127)	(58 079) (106 352)	4 686	-	179 495 174 364	(32 507) (24 913)	-	-	-	-	-	
В том числе:																		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	22 505 32 919	-	54 479 (95)	-	(16 873) (10 318)	-	-	-	-	60 112 22 505	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	124 184 115 164	(24 913) (50 231)	86 089 101 486	-	(116 280) (96 595)	-	(58 079) (106 352)	-	-	93 993 124 184	(32 507) (24 913)	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	9 72	-	16 9	-	-	-	-	-	-	26 9	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	4 227 1 274	-	545 2 896	1 248	(1 624) (16)	-	-	24 73	-	4 394 4 227	-	-	-	-	-	-	
Авансы по аренде (лизинг)	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	3 2 256	-	-	-	(2 611)	-	-	-	-	3 3	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	2 429 2 277	-	-	-	(2 429) (2 746)	-	-	-	-	19 532 22 277	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	22 277	-	-	-	-	-	-	1 159 1 134	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	1 134 1 126	-	25 276	-	(25)	-	-	-	-	276 25	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	25	-	-	-	-	-	-	-	-	25	-	-	-	-	-	-	

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	15	-	-	-	8	-	(23)	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	174 364	(24 913)	141 431	1 248	(137 548)	-	(127)	(58 079)	-	-	-	-
	За 2024 г.	155 280	(50 231)	126 589	-	(112 064)	-	(127)	(106 352)	X	X	179 495	(32 507)
												174 364	(24 913)

### 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	135 026	102 518	111 696	86 783	138 926	88 695
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60 112	60 112	22 505	22 505	31 916	31 916
Расчеты с покупателями и заказчиками	74 115	41 607	89 191	64 278	107 010	56 779
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	799	799	-	-	-	-

**Генеральный директор**  
**Мошков Д.В.**

*Мошков Д.В.*

*11 января 2026 г.*



## 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
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	38 002	51 063	-	(2 235)	-	86 830
Всего	За 2024 г.	36 340	6 005	-	(4 343)	-	38 002
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 235	-	(2 235)	-	-	-
	За 2024 г.	5 890	689	(4 343)	-	-	2 235
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	35 000	39 634	-	-	-	74 634
	За 2024 г.	29 736	5 264	-	-	-	35 000
Долгосрочные займы	За 2025 г.	767	11 430	-	-	-	12 196
	За 2024 г.	714	52	-	-	-	767
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	287 199	245 785	394	(234 492)	(30 879)	268 006
Всего	За 2024 г.	239 376	290 316	1	(215 435)	(24 806)	287 199
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	169 201	217 731	-	(141 193)	(25 163)	220 576
	За 2024 г.	174 020	190 919	-	(174 860)	(20 878)	169 201
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	23 318	16 332	-	(20 145)	(1)	19 505
	За 2024 г.	32 778	22 239	-	(27 770)	(3 928)	23 318
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 326	-	-	(1 326)	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	9 775	(394)	394	(3 812)	(5 715)	247
	За 2024 г.	8 754	3 870	1	(2 850)	-	9 775
Расчеты по аренде	За 2025 г.	4 444	3 812	-	(2 677)	-	5 579

Краткосрочные кредиты	За 2024 г.	11 248	158	-	(6 962)	-	-	4 444
	За 2025 г.	60 000	-	-	(60 000)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2024 г.	-	60 000	-	-	-	-	60 000
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	18 587	6 428	-	(6 538)	-	-	18 477
	За 2025 г.	9 317	11 523	-	-	-	-	18 587
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	471	1 871	-	-	-	-	2 342
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	-	471	-	-	-	-	471
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	1 665	-	-	(1 665)	-	-	-
	За 2025 г.	1 197	-	-	(128)	-	-	1 068
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	1 197
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2025 г.	205	5	-	-	-	-	211
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	136	69	-	-	-	-	205
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	325 201	296 848	394	(236 727)	(30 879)	X	354 836
	За 2025 г.	275 716	296 321	1	(219 778)	(24 806)	X	325 201

## 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	243 701	194 291	207 188
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	220 576	166 233	173 665
Расчеты с покупателями и заказчиками	23 125	28 058	33 523

## 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	стисано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Генеральный директор

Мошков Д.В.



11.09.2025

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 284 319	1 203 098
Затраты на оплату труда	57 152	40 683
Отчисления на социальные нужды	10 377	8 622
Амортизация	8 946	10 906
Прочие затраты	338 171	384 149
Итого по элементам	1 698 965	1 647 458
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(4 133)	(1 275)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 694 832	1 646 183

Генеральный директор

Мошков Д.В.



11 марта 2025 г.



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.	-	-	-	-

Генеральный директор

Мошков Д.В.



Инициала 2025г



# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## ООО «БетонЭкспресс» за 2025 год

### 1. Общие сведения об организации

#### 1.1. Наименование и организационно-правовая форма

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «БетонЭкспресс».

Сокращенное наименование: ООО «БетонЭкспресс».

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

#### 1.2. Место нахождения

198260, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Бурцева, дом 23, литер А, пом. 7.

#### 1.3. Сведения о государственной регистрации

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 11 февраля 2011 года.

ОГРН: 1117847043918.

ИНН: 7805543845.

#### 1.4. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Состав участников:

- Мошков Дмитрий Васильевич — доля 45,8%;
- Челюскин Никита Владимирович — доля 25%;
- Шиканов Андрей Сергеевич — доля 22,9%;
- Белогорский Вадим Юрьевич — доля 3,15%;
- Бердинских Сергей Владимирович — доля 3,15%.

#### 1.5. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности является производство товарного бетона (код ОКВЭД 23.63). Выручка от данного вида деятельности за 2025 год составила 1 308 410 233 руб. (77,2% от общей выручки). Также Общество оказывает услуги по предоставлению спецтехники (СП): за 2025 год выручка от услуг СП (м3 и час) составила 303 264 768 руб.

#### 1.6. Среднесписочная численность

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 64 человека.

#### 1.7. Руководство организации

Генеральный директор и главный бухгалтер: Мошков Дмитрий Васильевич.

### 2. Основы формирования отчетности и учетная политика

Бухгалтерский учет в ООО «БетонЭкспресс» осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральными

стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и иными нормативными правовыми актами. Учетная политика Общества утверждена приказом генерального директора. В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Ниже раскрываются основные способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на формирование показателей бухгалтерской отчетности.

## 2.1. Основные средства и капитальные вложения

1. **Критерии признания:** Актив принимается к учету в составе основных средств при одновременном соблюдении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
2. **Амортизация:** Амортизация по объектам основных средств начисляется **линейным способом**. Срок полезного использования определяется при принятии объекта к учету на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002. Начисление амортизации прекращается с момента списания объекта или перевода его в состав долгосрочных активов к продаже.
3. **Переоценка:** Переоценка основных средств в отчетном и предшествующем отчетному периодах не проводилась. Первоначальная стоимость объектов не изменялась, информация раскрыта в Пояснении 4 «Основные средства».
4. **Права пользования активами (аренда):** В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Общество признает права пользования активами в составе основных средств по договорам аренды (кроме договоров аренды сроком менее 12 месяцев без права выкупа). Амортизация по правам пользования начисляется линейным способом в течение срока аренды.
5. **Капитальные вложения:** Затраты на приобретение, создание и улучшение основных средств учитываются на отдельном счете как незавершенные капитальные вложения. Признание объектов в составе основных средств осуществляется в момент готовности их к использованию по назначению.

## 2.2. Нематериальные активы

В связи с отсутствием объектов, соответствующих критериям признания НМА, установленным ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», указанные активы на балансе Общества не отражаются. Фактические затраты на приобретение (создание) объектов интеллектуальной собственности, не отвечающих критериям признания, списываются на расходы текущего периода.

## 2.3. Финансовые вложения

В соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» учет финансовых вложений ведется в следующем порядке:

1. **Первоначальное признание:** Финансовые вложения (предоставленные займы) принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат на приобретение актива (сумма предоставленного займа).
2. **Последующая оценка:** Финансовые вложения, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг, оцениваются **по амортизированной**

стоимости с применением метода эффективной ставки процента.

Амортизированная стоимость рассчитывается как первоначальная стоимость за вычетом произведенных выплат в погашение основной суммы долга, скорректированная на сумму накопленной амортизации дисконта (премии) и за вычетом резерва под обесценение.

3. **Проценты по займам:** Проценты, причитающиеся к получению по выданным займам, признаются в составе прочих доходов в отчете о финансовых результатах методом начисления в соответствии с условиями договоров.
4. **Обесценение:** На каждую отчетную дату Общество оценивает наличие признаков обесценения финансовых вложений. При наличии объективных признаков обесценения формируется резерв под обесценение. В отчетном периоде признаки обесценения выданных займов отсутствовали, резерв не создавался.

#### 2.4. Запасы

1. **Оценка при поступлении:** Запасы (сырье, материалы, товары) принимаются к учету по фактической себестоимости, которая включает все затраты, связанные с их приобретением.
2. **Оценка при выбытии:** Стоимость материалов, списываемых в производство, определяется по методу **средневзвешенной себестоимости**.
3. **Обесценение запасов:** На каждую отчетную дату Общество оценивает наличие признаков обесценения запасов. При выявлении таких признаков (моральное устаревание, потеря качества, снижение рыночной цены) создается резерв под обесценение. В отчетном периоде признаки обесценения запасов не выявлены, резерв не создавался.

#### 2.5. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

1. **Классификация:** Дебиторская задолженность классифицируется как краткосрочная, если срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.
2. **Резерв по сомнительным долгам:** В соответствии с ФСБУ 4/2023, Общество создает резерв по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв формируется на основе анализа финансового состояния контрагентов, истории взаиморасчетов и индивидуальной оценки риска неплатежа. Расчет резерва производится методом ожидаемых кредитных убытков.

#### 2.6. Доходы и расходы

1. **Выручка:** Выручка от реализации продукции (бетона) и оказания услуг (спецтехника) признается в момент перехода права собственности (передачи продукции/оказания услуги) к покупателю (заказчику) и определяется по сумме, установленной договором. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость (НДС).
2. **Расходы:** Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности). Коммерческие и управленческие расходы признаются в отчете о финансовых результатах полностью в периоде их возникновения.

3. **Проценты по кредитам и займам:** Проценты по долговым обязательствам признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

## 2.7. Налог на прибыль организаций

Общество является плательщиком налога на прибыль организаций. Текущий налог на прибыль исчисляется в соответствии с нормами Налогового кодекса РФ. Для целей бухгалтерского учета применяется ФСБУ 18/2022 «Бухгалтерский учет доходов и расходов по налогу на прибыль организаций». Разницы между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью (временные и постоянные) отражаются в учете с формированием отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО). Сумма ОНА и ОНО рассчитана исходя из ставки налога на прибыль, действующей на отчетную дату (25%).

## 2.8. Отчетность

Бухгалтерская отчетность формируется в тысячах рублей. Показатели, значения которых являются отрицательными, отражаются в отчетности в круглых скобках. Существенная информация раскрывается в настоящих пояснениях обособленно.

## 3. Ключевые показатели деятельности

### 3.1. Финансовые результаты

Показатель	За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.	Изменение, %
Выручка	1 693 967	1 702 425	-0,5%
Себестоимость продаж	(1 348 788)	(1 303 356)	+3,5%
<b>Валовая прибыль</b>	<b>345 179</b>	<b>399 069</b>	<b>-13,5%</b>
Коммерческие расходы	(314 245)	(343 324)	-8,5%
Управленческие расходы	(31 798)	(43 049)	-26,1%
<b>Прибыль от продаж</b>	<b>(864)</b>	<b>12 696</b>	<b>-106,8%</b>
Проценты к уплате	(19 134)	(11 720)	+63,3%
Прочие доходы	35 715	31 566	+13,1%
Прочие расходы	(14 324)	(13 740)	+4,2%
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>1 393</b>	<b>18 802</b>	<b>-92,6%</b>
Налог на прибыль	(1 220)	(9 349)	-87,0%
<b>Чистая прибыль</b>	<b>173</b>	<b>9 453</b>	<b>-98,2%</b>

В отчетном периоде Обществом получена чистая прибыль в размере 173 813 тыс. руб. Снижение финансового результата по сравнению с предыдущим годом обусловлено ростом себестоимости продукции (в основном за счет увеличения материальных затрат) на фоне незначительного снижения выручки, а также увеличением расходов на обслуживание долговых обязательств.

### 3.2. Структура выручки

Показатель	За 2025 г., тыс. руб.	Удельный вес, %
Производство товарного бетона	1 308 410	77,2
Услуги спецтехники, м3	234 557	13,9
Услуги спецтехники, час	68 708	4,1
Прочие доходы (прочие поступления в ОДДС)	82 292	4,8
<b>Итого</b>	<b>1 693 967</b>	<b>100,0</b>

#### 4. Нематериальные активы (Пояснение 3)

По состоянию на 31 декабря 2025 года нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют. Капитальные вложения в НМА в отчетном периоде не производились. На забалансовых счетах права на результаты интеллектуальной деятельности не учитываются.

#### 5. Основные средства (Пояснение 4)

##### 5.1. Наличие и движение

Первоначальная стоимость основных средств (без учета прав пользования активами) на 31 декабря 2025 года составила 67 854 тыс. руб., накопленная амортизация — 32 496 тыс. руб. Балансовая стоимость основных средств (с учетом прав пользования активами, отраженных в составе ОС) составила 45 319 тыс. руб. (показатель строки 1150 Бухгалтерского баланса).

Показатель	Первоначальная стоимость на 31.12.2025, тыс. руб.	Накопленная амортизация, тыс. руб.	Балансовая стоимость, тыс. руб.
Машины и оборудование	30 097	13 546	16 551
Транспортные средства	34 655	18 264	16 391
Сооружения	630	101	529
Офисное оборудование	1 754	539	1 214
Производственный инвентарь	719	47	672
<b>Итого</b>	<b>67 854</b>	<b>32 496</b>	<b>35 358</b>

##### 5.2. Права пользования активами (аренда)

В составе основных средств учитываются права пользования активами (аренда зданий и транспортных средств). Балансовая стоимость прав пользования на конец периода составила 4 537 тыс. руб. (строка 1150).

##### 5.3. Движение капитальных вложений

В отчетном периоде затраты на приобретение основных средств составили 3 108 тыс. руб., затраты на улучшение и восстановление основных средств (капитальный ремонт зданий) — 5 425 тыс. руб. (отражены как иные незавершенные капитальные вложения в строке 1150 баланса).

#### **5.4. Ограничения использования**

Основные средства, находящиеся в залоге у банка - Банк СанктПетербург:

- BMW X3 XDRIVE20I
- BMW X7 XDRIVE30D
- LADA VESTA GFK350
- LEXUS NX 200T

**Условия договоров залога не ограничивают право Общества на использование активов в обычной хозяйственной деятельности.** Заложенное имущество продолжает использоваться по основному назначению: в процессе производства товарного бетона, оказания услуг спецтехники, для нужд управления. Общество сохраняет право владения, пользования, технического обслуживания, текущего и капитального ремонта, а также модернизации заложенных объектов.

Ограничения на использование активов, предусмотренные договорами залога, возникают только при наступлении обстоятельств, влекущих обращение взыскания на предмет залога (неисполнение обязательств). В отчетном периоде такие обстоятельства отсутствовали.

Балансовая стоимость основных средств, переданных в залог, по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 6 358 тыс. руб.

### **6. Финансовые вложения (Пояснение 5)**

#### **6.1. Состав и движение финансовых вложений**

Долгосрочные финансовые вложения представлены исключительно предоставленными займами. На 31 декабря 2025 года их сумма составила 18 958 тыс. руб. (строка 1170 баланса). За отчетный период произошло чистое увеличение объема предоставленных займов на 14 681 тыс. руб. (поступления составили 25 287 тыс. руб., возвраты — 10 606 тыс. руб.).

#### **6.2. Методы оценки финансовых вложений**

В соответствии с учетной политикой Общества финансовые вложения, представленные выданными займами, оцениваются **по амортизированной стоимости** с применением метода эффективной ставки процента. Амортизированная стоимость рассчитывается как первоначальная стоимость за вычетом произведенных выплат в погашение основной суммы долга, скорректированная на сумму накопленной амортизации дисконта (премии).

По состоянию на 31 декабря 2025 года признаки обесценения выданных займов не выявлены, резерв под обесценение не создавался.

### **7. Запасы (Пояснение 6)**

Запасы Общества представлены сырьем и материалами (в основном инертные материалы, цемент, добавки) и товарами для перепродажи.

Общая стоимость запасов на 31 декабря 2025 года составила 221 088 тыс. руб. (строка 1210 баланса).

- Сырье и материалы: 220 172 тыс. руб.
- Товары: 916 тыс. руб.

Резерв под обесценение запасов на конец отчетного периода не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения. Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

### **8. Дебиторская задолженность (Пояснение 7)**

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составляет 146 987 тыс. руб. (строка 1230 баланса), в том числе:

- Расчеты с покупателями и заказчиками: 61 486 тыс. руб.
- Расчеты с поставщиками (авансы выданные): 60 112 тыс. руб.
- Расчеты по социальному страхованию: 1 159 тыс. руб.
- Прочее 24 230 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам на конец периода сформирован в размере 32 507 тыс. руб. (относится к задолженности покупателей). Просроченная дебиторская задолженность (без учета резерва) на отчетную дату составила 135 026 тыс. руб., что связано с условиями договоров и среднесрочным характером расчетов с крупными контрагентами.

## **9. Обязательства (Пояснение 8)**

### **9.1. Долгосрочные обязательства**

Сумма долгосрочных обязательств на 31 декабря 2025 года составила 94 478 тыс. руб. (строка 1400 баланса) и представлена:

- Заемными средствами: 86 830 тыс. руб. (в т.ч. долгосрочные кредиты 74 634 тыс. руб., долгосрочные займы 12 196 тыс. руб.)
- Отложенными налоговыми обязательствами: 7 648 тыс. руб.

### **9.2. Краткосрочные обязательства**

Сумма краткосрочных обязательств составила 267 759 тыс. руб. (строка 1500 баланса), основную долю занимает кредиторская задолженность (262 180 тыс. руб.), в том числе:

- Задолженность перед поставщиками и подрядчиками: 220 576 тыс. руб.
- Авансы полученные (задолженность перед покупателями): 19 505 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность на отчетную дату составила 243 701 тыс. руб., что обусловлено обычным сроком расчетов с контрагентами в рамках производственного цикла.

### **9.3. Оценочные обязательства**

Оценочные обязательства, в том числе по предстоящим выплатам отпускных работникам, в 2025 году не создавались.

**Причина:** предполагаемая сумма предстоящих расходов на оплату отпусков по состоянию на 31 декабря 2025 года не является существенной по отношению к общему объему обязательств Общества (менее 1% от суммы краткосрочных обязательств). В соответствии с принципом существенности, установленным ФСБУ 4/2023, оценочное обязательство в данном случае не признается, а расходы на оплату отпусков отражаются в отчете о финансовых результатах в периоде их фактического возникновения.

## **10. Капитал и резервы (Пояснение к отчету об изменениях капитала)**

### **10.1. Структура капитала**

Показатель	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменения за 2025 г.	На 31.12.2025, тыс. руб.
Уставный капитал	10 000	—	10 000
Нераспределенная прибыль	98 398	(25 758)	72 640
<b>Итого капитал</b>	<b>98 408</b>	<b>(25 758)</b>	<b>72 650</b>

## 10.2. Движение нераспределенной прибыли

Изменение нераспределенной прибыли за 2025 год обусловлено:

- Чистой прибылью, полученной в отчетном периоде: +173 тыс. руб.
- Начисленными дивидендами по итогам предыдущих периодов: (13 437) тыс. руб.
- Прочими изменениями (иные корректировки, не связанные с операциями с собственниками): (12 494) тыс. руб.

## 11. Расходы по обычным видам деятельности (Пояснение 10)

Структура расходов по элементам за 2025 год:

Элемент затрат	За 2025 г., тыс. руб.	Удельный вес, %
Материальные затраты	1 284 319	75,6
Затраты на оплату труда	57 152	3,4
Отчисления на социальные нужды	10 377	0,6
Амортизация	8 946	0,5
Прочие затраты	338 171	19,9
<b>Итого</b>	<b>1 698 965</b>	<b>100,0</b>

Основную долю в структуре затрат составляют материальные расходы (приобретение цемента, щебня, песка и добавок) и прочие затраты (услуги сторонних организаций, аренда, топливо).

## 12. Государственная помощь (Пояснение 11)

В отчетном и предыдущем периодах государственная помощь (бюджетные средства, бюджетные кредиты) Обществом не получалась.

## 13. Информация об аффилированных лицах

К аффилированным лицам Общества относятся участники (учредители). Сделки с аффилированными лицами в отчетном периоде носили характер выплаты дивидендов, что отражено в отчете об изменениях капитала. Иных существенных операций с аффилированными лицами в 2025 году не осуществлялось.

## 14. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (с 1 января по 11 марта 2026 года), которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние Общества, не происходило.

Генеральный директор Мошков / Мошков Д.В.

11 марта 2026 г.

