

**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	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	616 682	(204 402)	3 294	(12 450)	6 213	(72 190)	-	-	-	6 910	(633)	614 436	(271 011)
	3а 2024 г.	492 078	(118 043)	1 803	-	-	(66 605)	-	-	-	122 801	(19 755)	616 682	(204 402)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	2 083	(1 533)	200	-	-	(302)	-	-	-	-	-	2 283	(1 835)
	3а 2024 г.	2 083	(1 215)	-	-	-	(318)	-	-	-	-	-	2 083	(1 533)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	2 160	(717)	413	-	-	(555)	-	-	-	-	-	2 573	(1 273)
	3а 2024 г.	729	(531)	1 431	-	-	(187)	-	-	-	-	-	2 160	(717)
Транспортные средства	3а 2025 г.	612 231	(201 977)	2 500	(12 450)	6 213	(71 292)	-	-	-	6 910	(633)	609 192	(267 689)
	3а 2024 г.	489 058	(116 190)	372	-	-	(66 033)	-	-	-	122 801	(19 755)	612 231	(201 978)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	208	(174)	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-	208	(208)
	3а 2024 г.	208	(107)	-	-	-	(67)	-	-	-	-	-	208	(174)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	182	-	-	(6)	-	-	-	-	-	182	(6)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	3а 2025 г.	59 245	(15 561)	74 732	(54 012)	633	5 180	-	-	79 965	(9 748)	
	3а 2024 г.	128 796	(17 194)	59 246	(128 798)	22 762	(21 129)	-	-	59 245	(15 561)	
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	54 012	(15 206)	72 730	(54 012)	633	6 509	-	-	72 730	(8 064)	
	3а 2024 г.	122 799	(15 041)	54 013	(122 801)	19 755	(19 920)	-	-	54 012	(15 208)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	5 233	(355)	2 002	-	-	(1 329)	-	-	7 235	(1 684)	
	3а 2024 г.	5 997	(2 153)	5 233	(5 997)	3 007	(1 209)	-	-	5 233	(355)	

##### 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	413 642	455 964	485 638
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	447	549	867
Офисное оборудование	1 300	1 443	199
Транспортные средства	406 168	449 060	480 626
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	34	101
Другие виды основных средств	5 727	4 878	3 844
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

##### 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.



## 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	1 000	(1 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 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		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	27 052	-	746 285	(743 157)	-	-	X	X	30 180	-
	За 2024 г.	20 547	-	668 430	(661 925)	-	-	X	X	27 052	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	27 052	-	352 953	(27 742)	-	-	(322 083)	-	30 180	-
	За 2024 г.	13 025	-	320 857	(3 334)	-	-	(303 496)	-	27 052	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 522	-	-	(7 522)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	393 332	(715 415)	-	-	322 083	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	347 574	(651 069)	-	-	303 496	-	-	-

### 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	-	-	-
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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	146 238	-	162 082	-	(145 731)	-	-	-	162 589	-
	За 2024 г.	137 480	-	69 862	-	(61 428)	-	-	323	146 238	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	21 487	-	21 261	-	(21 144)	-	-	(191)	21 413	-
	За 2024 г.	31 405	-	277	-	(10 195)	-	-	-	21 487	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	111 841	-	138 797	-	(111 841)	-	-	-	138 797	-
	За 2024 г.	81 673	-	69 038	-	(38 871)	-	-	-	111 841	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	455	-	1 095	-	(410)	-	-	-	1 139	-
	За 2024 г.	60	-	396	-	(1)	-	-	-	455	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	(109)	-	109	-	-	191	191	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	20	-	-	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	7 901	-	-	-	(7 891)	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	17 844	-	-	-	(9 943)	-	-	-	7 901	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	614	-	-	-	(937)	-	-	323	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	216	-	137	-	(216)	-	-	-	137	-
	За 2024 г.	64	-	216	-	(64)	-	-	-	216	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	4 338	-	881	-	(4 338)	-	-	-	881	-
	За 2024 г.	5 820	-	35	-	(1 517)	-	-	-	4 338	-
Итого	За 2025 г.	146 238	-	162 082	-	(145 731)	-	-	X	162 589	-
	За 2024 г.	137 480	-	69 862	-	(61 428)	-	-	X	146 238	-

### 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.	41 407	414	-	(17 218)	-	(20 000)	4 603
	За 2024 г.	48 873	43 291	-	(9 793)	-	(40 965)	41 407
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	21 407	414	-	(17 218)	-	-	4 603
	За 2024 г.	2 873	43 291	-	(9 793)	-	(14 965)	21 407
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	20 000	-	-	-	-	(20 000)	-
	За 2024 г.	46 000	-	-	-	-	(26 000)	20 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	108 565	8 660	-	(62 103)	-	20 000	75 122
	За 2024 г.	87 216	50 953	7 583	(78 475)	-	41 288	108 565
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 023	4 871	-	(8 023)	-	-	4 871
	За 2024 г.	2 709	7 604	-	(2 290)	-	-	8 023
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 640	101	-	(1 501)	-	-	240
	За 2024 г.	75	1 593	50	(79)	-	-	1 640
Расчеты по аренде	За 2025 г.	16 484	1 106	-	(15 719)	-	-	1 871
	За 2024 г.	5 396	16 484	-	(20 361)	-	14 965	16 484
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	24 000	-	-	(24 000)	-	20 000	20 000
	За 2024 г.	41 500	-	-	(43 500)	-	26 000	24 000
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 120	-	-	(1 120)	-	-	-
	За 2024 г.	640	5 000	-	(4 520)	-	-	1 120
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	90	-	-	(49)	-	-	41
	За 2024 г.	282	-	7 533	(7 725)	-	-	90
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	10 528	316	-	(2 857)	-	-	7 987
	За 2024 г.	4 161	6 367	-	-	-	-	10 528
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	33 381	-	-	(8 481)	-	-	24 900
	За 2024 г.	22 665	10 717	-	-	-	-	33 381
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 412	834	-	-	-	-	4 245
	За 2024 г.	2 651	761	-	-	-	-	3 412
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	9 468	1 432	-	-	-	-	10 900
	За 2024 г.	7 137	2 331	-	-	-	-	9 468
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	339	-	-	(283)	-	-	56
	За 2024 г.	-	16	-	-	-	323	339
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	80	-	-	(69)	-	-	11
	За 2024 г.	-	80	-	-	-	-	80
Итого	За 2025 г.	149 972	9 074	-	(79 321)	-	X	79 725
	За 2024 г.	136 089	94 244	7 583	(88 268)	-	X	149 972

**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.	12 743	24 681	20 668	-	16 756
	За 2024 г.	9 846	18 507	15 608	2	12 743
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	12 743	24 681	20 668	-	16 756
	За 2024 г.	9 846	18 507	15 608	2	12 743

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	46 554	46 554	197 164

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	323 984	313 731
Затраты на оплату труда	233 139	199 686
Отчисления на социальные нужды	49 136	38 925
Амортизация	83 159	87 734
Прочие затраты	100 151	78 707
Итого по элементам	789 569	718 783
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	789 569	718 783

## 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.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

**ООО «РИАЛТРАНСКМПЛЕКТ»**

**Пояснения  
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах  
за 2025 год**

## I. Общие сведения о предприятии

Общество с ограниченной ответственностью «РИАЛТРАНСКОМПЛЕКТ» (далее – ООО «РИАЛТРАНСКОМПЛЕКТ», ООО «РТК», Общество, Предприятие) образовано в 2007 году.

Юридический адрес: Челябинская обл., г. Челябинск, ул. Молодогвардейцев, дом 31, оф. 201.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2025 - 156 человек, на 31.12.2024 – 150 человек.

На дату представления отчета у Общества отсутствуют зарегистрированные обособленные подразделения и филиалы, выделенные на самостоятельный баланс.

Основным видом деятельности Общества является предоставление услуг в других областях добычи полезных ископаемых (09.90).

В 2019 году Обществом получена лицензия № АН 74-190934 от 19.07.2019 г. на деятельность по перевозке пассажиров и иных лиц автобусом (для доставки сотрудников на объекты) (бессрочно).

В 2020 году Обществом получена лицензия № ЛО 74-01-005541 от 01.06.2020 г. на деятельность по проведению медицинских осмотров (предрейсовых, послерейсовых) (бессрочно).

Уставный капитал Общества на отчетную дату составляет 1 0000 000 рублей.

Высшим органом управления является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором.

В 2025 году функции единоличного исполнительного органа Общества – генерального директора осуществлял Ахметшин Андрей Равильевич на основании Решения единственного участника Общества № 18 от 26.04.2019 г. Полномочия Ахметшина Андрея Равильевича продлены Решением единственного участника Общества № 35 от 22 апреля 2024 г. до 27.04.2029 г.

Участники ООО «РИАЛТРАНСКОМПЛЕКТ» приведены в Таблице 1.

**Таблица 1. Участники Общества**

Участники	Доля, %	Уставный капитал, руб.
<b>период с даты регистрации 02.07.2007 г. по 05.10.2021 г.</b>		
Ахметшин Андрей Равильевич	100	10 000
<b>период с 06.10.2021 г. по 14.09.2022г.</b>		
Ахметшин Андрей Равильевич	1	10 000
Ахметшина Валентина Ивановна	99	990 000
<b>период с 15.09.2022 г. по 24.01.2024 г.</b>		
Ахметшина Валентина Ивановна	100	1 000 000
<b>с 25.01.2024 г. по настоящее время</b>		
Ахметшин Андрей Равильевич	100	1 000 000

Динамика численности работающих на предприятии на отчетную дату приведена в Таблице 2.

**Таблица 2. Динамика численности на отчетные даты**

Отчетная дата	31.12.2021 г.	31.12.2022 г.	31.12.2023 г.	31.12.2024 г.	31.12.2025 г.
Численность работающих, чел.	191	198	165	161	173

Предприятие включено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства (с 10.07.2023 г. является средним предприятием).

**Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.**

Ведение бухгалтерского учета осуществлялось способом двойной записи в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета в регистрах автоматизированной формы учета. Обработка бухгалтерских документов производилась автоматизированным способом в программе «1С: Предприятие».

**Влияние внешних факторов на способность общества продолжать непрерывно свою деятельность**

В отчетном периоде на деятельность организации оказывали и продолжают оказывать существенное влияние факторы экономического и иного характера, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов иностранными государствами, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление, проведение СВО на территории Украины и иные ограничения.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на деятельность Общества и показатели бухгалтерской отчетности и пришло к следующим выводам:

- волатильность на валютных и иных рынках не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности организации;
  - существенного снижения доходов и роста расходов не произошло;
  - существенного обесценения активов и обязательств не наблюдается
- и т.п. (если есть другие важные обстоятельства, указать их и их влияние на финансовое положение Организации)

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев после отчетной даты).

Общество планирует непрерывно продолжать свою деятельность.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

## **II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **2.1. Нормативные акты**

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) – данное Положение не применялось, т.к. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг;
- «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000) – в 2025 году средств государственной помощи Общество не получало;
- «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02) – прекращаемой деятельности в Обществе в 2025 году не было;
- «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02) – расходов на НИОКР в 2025 году у Общества не было;
- «Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/03) – в совместной деятельности в 2025 году Общество не участвовало;
- «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011) – затрат на освоение природных ресурсов в 2025 году у Общества не было.

Общество не применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» досрочно.

Общество не раскрывает в пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах информацию, предусмотренную вышеуказанными нормативными документами.

### **2.2. Информация об учетной политике Общества**

Действующая в 2025 году учетная политика Общества утверждена приказом руководителя организации «Об утверждении «Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета» и «Положения об учетной политике для целей налогового учета» № 12/28-05 от 31.12.2024 г.

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется в валюте Российской Федерации – рублях. (ПБУ 9/99).

Выручка от реализации продукции и товаров отражается в бухгалтерском учете по методу начисления, то есть исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Момент для отражения в учете – дата перехода права собственности в соответствии с условиями конкретного договора.

Оценка активов и обязательств производится в отчетности по фактическим затратам.

Расходы, относящиеся в соответствии с применяемой учетной политикой к общехозяйственным расходам, подлежат ежемесячному признанию в себестоимости проданных товаров, работ, услуг (списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы»).

Последствия изменения учетной политики, вызванного изменением законодательства Российской Федерации или нормативными актами по бухгалтерскому учету, отражаются в бухгалтерском учете и

отчетности в порядке, предусмотренном соответствующим законодательством или нормативным актом. Если соответствующее законодательство или нормативный акт не предусматривают порядок отражения последствий изменения учетной политики, то эти последствия отражаются в бухгалтерском учете и отчетности ретроспективно, минимум за два года, предшествующих отчетному периоду, кроме случаев, когда оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью.

### 2.3. Основные показатели деятельности Общества

Основные показатели деятельности Общества в динамике приведены в Таблице 3.

**Таблица 3. Доходы и расходы по видам деятельности в динамике**

№ п/п	Наименование показателя	Код строки ОФР	2023 г.		2024 г.		2025 г.	
			сумма, тыс. руб.	Доля, %	сумма, тыс. руб.	Доля, %	сумма, тыс. руб.	Доля, %
1	Выручка (без НДС)	2110	1 071 299	100	982 844	100	1 0163 02	100
	в том числе по видам деятельности							
1.1	Горные и земляные работы		1 022 841	95,5	967844	98,5	1 016 302	100
1.2	Торговля оптовая		48 458	4,5	0	0	0	0
1.3	Торговля (прочее)		0	0	15 000	1,5	0	0
2	Себестоимость продаж	2120	710 037	100	658 591	100	715 407	100
	в том числе по видам деятельности							
2.1	Горные и земляные работы		661 580	93,2	651 069	98,9	715 407	100
2.2	ТОРГОВЛЯ ОПТОВАЯ		48 458	6,8	0	0	0	0
2.3	Торговля (прочее)		0	0	7 522	1,1	0	0
3	Валовая прибыль (убыток)	2100	361 261	100	324 253	100	300 895	100
	в том числе по видам деятельности							
3.1	Горные и земляные работы		361 261	100	316 775	97,7	300 895	100
3.2	Торговля оптовая				0	0	0	0
3.3	Торговля (прочее)		0	0	7478	2,3	0	0

### 2.4. Изменения учетной политики на 2025 год. Корректировки показателей прошлых лет.

В целях обеспечения сопоставимости показателей отчетности за 2025 год, сформированных в соответствии с ФСБУ 4/2023, с показателями отчетности за 2024 год проведены корректировки показателей отчетов и пояснений в табличной форме за 2024 год. В частности,

- в Бухгалтерском балансе сальдо расчетов по налогам и сборам (в т.ч. ЕНС) приведено развернуто в новой детализации;

- в табличных пояснениях раздела 4 «Основные средства» выделены данные о наличии и движении прав пользования активами, заполнены показатели новых форм пояснений;
- в табличных пояснениях 6.1 «Запасы» исключены обороты между группами запасов;
- в таблице 7.1 «Дебиторская задолженность» и таблице 8.1 «Обязательства» табличных пояснений приведены показатели в новой детализации;
- в табличных пояснениях 10 «Расходы по обычным видам деятельности» показатели за 2024 год заполнены по новому алгоритму.

## **2.5. Основные средства и капитальные вложения**

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), капитальных вложений в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденными приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб. (далее - лимит). Если стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива признаются расходами в полной сумме по мере ввода таких активов в эксплуатацию, руководствуясь исключительно требованием рациональности на основании п.7.4 ПБУ 1/2008. Проверка на соответствие лимиту производится на дату осуществления затрат на приобретение, создание.

В 2025 году Организацией были осуществлены капитальные вложения: 1) в собственное имущество на сумму 3 294 тыс. руб.; 2) в арендованные объекты основных средств на сумму 74 732 тыс. руб.

Первоначальная стоимость основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, переоценки и др. не изменялась.

Амортизация по объектам ОС начислялась линейным способом. Начисление амортизации производилось по нормам, утвержденным для соответствующих амортизационных групп (Постановление Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. № 1), при условии их соответствия сроку полезного использования, установленному при вводе в эксплуатацию.

Определяющим фактором при установлении срока полезного использования спецтехники является ее назначение для использования в условиях агрессивной среды.

Общество не располагает основными средствами, стоимость которых не погашается.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Определяющим фактором при установлении срока полезного использования спецтехники является ее назначение для использования в условиях агрессивной среды.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

### **2.6. Материально-производственные запасы**

Бухгалтерский учет запасов в Обществе осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО. В расчет средней оценки включаются количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

В отчетном периоде запасы в залог не передавались. Резервы под обесценение стоимости запасов не создавались в связи с отсутствием оснований.

### **2.7. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Сверка расчетов с контрагентами проводится на регулярной основе. По основным поставщикам сальдо расчетов подтверждается актами сверки.

Сомнительной задолженности на отчетную дату не имеется, резерв сомнительной задолженности отсутствует.

### **2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты**

В составе денежных средств и денежных эквивалентов Общество учитывает денежные средства на расчетных и специальных счетах в банках, в кассе, депозиты до востребования, а также срочные депозиты со сроком погашения менее 3-х месяцев.

### **2.9. Арендные обязательства**

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н (далее ФСБУ 25/2018).

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды в отношении всех групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Задолженность Общества по арендным обязательствам с правом выкупа (лизинга) долгосрочного характера, подлежащая погашению в течение менее 12 месяцев в соответствии с графиком погашения, в бухгалтерском балансе отражена в составе краткосрочных обязательств. Информация о суммах обязательств по договорам долгосрочной аренды (лизинга) с распределением на долгосрочные (стр. 1450 бухгалтерского баланса) и краткосрочные (стр. 1520 бухгалтерского баланса) обязательства на отчетные даты приведена в Таблице 4.

**Таблица 4. Информация о суммах обязательств по договорам лизинга по срокам погашения обязательств (с учетом НДС)**

Показатель	Задолженность на 31.12.2025, руб.			Задолженность на 31.12.2024, руб.		
	всего	В том числе		всего	в том числе	
		краткосрочная	долгосрочная		краткосрочная	долгосрочная
Контрагенты						
Договоры						
<b>Ратегов О.Я. ИП</b>				<b>36 000 000</b>	<b>18 000 000</b>	<b>18 000 000</b>
Аренды трансп. средств от 01.01.2024				36 000 000	18 000 000	18 000 000
<b>БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО</b>	<b>11 006</b>	<b>11 006</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
Договор лизинга № 199/25-ЧЕЛ от 01.08.2025	11 006	11 006	-			-
<b>СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО</b>	<b>499 862</b>	<b>499 862</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
Договор ОВ/Ф-53412-24-01-МП от 17.09.2025	499 862	499 862	-			-
<b>ИНТЕРЛИЗИНГ ООО</b>	<b>18 000</b>	<b>18 000</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
Договор лизинга № ЛД-66-12838/24 от 15.01.2024	1 800	1 800	-			
Договор лизинга № ЛД-66-12841/24 от 15.01.2025	1 800	1 800	-			
Договор лизинга № ЛД-66-12844/24 от 15.01.2025	1 800	1 800	-			
Договор лизинга № ЛД-66-12845/24 от 18.12.2024	1 800	1 800	-			
Договор лизинга № ЛД-66-12846/24 от 15.01.2024	1 800	1 800	-			
Договор лизинга № ЛД-66-12848/24 от 15.01.2025	1 800	1 800	-			
Договор лизинга № ЛД-66-12874/24 от 18.12.2024	1 800	1 800	-			
Договор лизинга № ЛД-66-12875/24 от 15.01.2024	1 800	1 800	-			
Договор лизинга № ЛД-66-12876/24 от 15.01.2024	1 800	1 800	-			
Договор лизинга № ЛД-66-12877/24 от 15.01.2024	1 800	1 800	-			
<b>ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО</b>				<b>81 653</b>	<b>81 653</b>	<b>0</b>
Договор ДЛ-275239-24 от 27.05.2024			-	34 895	34 895	0
Договор ДЛ-275240-24 от 27.05.2024				46 758	46 758	0
<b>Жилстрой 1000</b>	<b>8 200 143</b>	<b>2 288 412</b>	<b>5 911 731</b>	<b>7 214 949</b>	<b>1 573 248</b>	<b>5 641 701</b>
Договор аренды неж. пом. № 04/2019 от 01.03.2019	8 200 143	2 288 412	5 911 731	7 214 949	1 573 248	5 641 701
<b>Итого</b>	<b>8 729 011</b>	<b>2 817 280</b>	<b>5 911 731</b>	<b>43 296 602</b>	<b>19 654 901</b>	<b>23 641 701</b>

## 2.10. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств раскрывает информацию о денежных потоках организации, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода в соответствии с ПБУ 23/2011. При этом под денежными потоками понимаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов, за исключением тех, которые изменяют состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяют их общую сумму.

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

В отчете о движении денежных средств обороты по статьям движения денежных средств сгруппированы по видам денежных потоков в нижеприведенном порядке (Таблица 6).

**Таблица 5. Группировка статей движения денежных средств по видам денежных потоков**

№ п/п	Вид денежных потоков	Поступление денежных средств	Списание денежных средств
		Статьи движения денежных средств	
1	<b>Текущие операции</b>	Поступление от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг Проценты к получению по краткосрочным депозитам (денежным эквивалентам) Прочие поступления Возврат денежных средств от поставщика Возврат предоставленных займов	Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов Взносы в СРО Возврат денежных средств покупателю (заказчику) Выдача денежных средств в п/о Оплата труда Платежи в бюджет Платежи в бюджет (налог на прибыль) Прочее списание Выплата процентов по привлеченным кредитам и займам РКО Страховые взносы Предоставление беспроцентных займов Лизинговые платежи (%%)
2	<b>Инвестиционные операции</b>	Возврат предоставленных займов Проценты к получению по выданным займам	Оплата основных средств Предоставление процентных займов
3	<b>Финансовые операции</b>	Получение кредитов и займов	Погашение полученных кредитов и займов Дивиденды выплата Лизинговые платежи (тело)

## 2.11. Денежные вклады.

Правила ведения бухгалтерского учета допускают два варианта отражения денежных вкладов – на счете 55 «Специальные счета в банках» (План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкцией по его применению, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н) либо на счете 58 «Финансовые вложения» (ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений").

В течение 2025 года Общество размещало краткосрочные банковские вклады (депозиты). Согласно учетной политике краткосрочные банковские вклады (депозиты) учитываются на счете 55 и приравнены к денежным средствам и денежным эквивалентам, следовательно, в разделе 3 «Финансовые вложения» Пояснений к Бухгалтерскому балансу сведения о движении средств от размещения банковского вклада (депозита) не приводятся. На отчетную дату 31.12.2025 г. остаток по счету 55 составляет 106 950 тыс. руб.

В случае, если срок погашения по размещенному банковскому вкладу приходится на два отчетных периода, то в соответствии с п. 16 ПБУ 9/99 «Доходы организации», а также п. 6 ст. 271 НК РФ сумма процентов по договорам займа и иным аналогичным договорам, срок действия которых приходится более чем на один отчетный (налоговый) период, признается в составе прочих доходов (в бухгалтерском учете) и внереализационных доходов (в налоговом учете) на конец каждого месяца соответствующего отчетного периода.

В 2025 г. Обществом признаны доходы в виде процентов по размещенным в банке краткосрочным депозитам в размере 21 282 тыс. руб.; в 2024 году - 15 159 тыс.руб. (стр. 2320 ОФР).

## 2.12. Займы и кредиты. Проценты к получению и уплате

В 2025 году осуществлялось финансирование на пополнение оборотных средств в рамках кредитных линий:

- по Договору № 7447115614-23-2 от 27.10.2023 г. с ПАО Сбербанк России с лимитом задолженности 50 000 000 рублей.

Правила формирования в бухгалтерском учете информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам установлены Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Общество ежемесячно включает в состав прочих расходов сумму процентов, рассчитанную исходя из суммы предоставленного кредита, привлеченного для пополнения оборотных средств.

В бухгалтерском учете и отчетности в составе расходов на уплату процентов в 2025 г. признаны расходы в виде процентов по долговым обязательствам в размере 4 871 тыс. руб. (в 2024 г. - 7 533 тыс. руб.) и проценты по аренде в размере 3 884 тыс. руб. ( в 2024 году - 4 597 тыс. руб. )

Задолженность Общества по кредитам долгосрочного характера, подлежащая погашению в течение менее 12 месяцев в соответствии с графиком погашения, в бухгалтерском балансе отражается в составе краткосрочных обязательств.

**Таблица 6. Задолженность по основному долгу по кредитам по срокам погашения обязательств**

Контрагенты	Задолженность на 31.12.2025 г., руб.		
	всего	В том числе	
		краткосрочная	долгосрочная
Договоры			
67.01, Долгосрочные кредиты			
Челябинское отделение № 8597 ПАО Сбербанк	20 000 000	20 000 000	-
ВКЛ 7447115614-23-2 от 27.10.2023 (50млн 14.9%)	20 000 000	20 000 000	-
<b>Итого</b>	<b>20 000 000</b>	<b>20 000 000</b>	<b>-</b>

### **2.13. Информация о договорах залога и поручительства**

В 2025 году ООО «РИАЛТРАНСКОМПЛЕКТ» не выступало поручителем по обязательствам третьих лиц.

В 2025 г. продолжают действовать залоговые обязательства по договору об открытии ВКЛ № 7447115614-23-2 от 27.10.2023 с ПАО Сбербанк России, в размере 46 554 тыс. руб. (Таблица 8 табличных Пояснений).

### **2.14. Государственная помощь (Целевое финансирование)**

В 2025 году Общество не являлось получателем средств целевого финансирования от Фонда социального страхования и других госучреждений.

### **2.15. Договоры подряда**

Особенности порядка формирования в бухгалтерском учете и раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о доходах, расходах и финансовых результатах организаций, являющихся подрядчиками по договорам подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, регламентированы ПБУ 2/2008.

Организация выполняет работы по договорам подряда, предметом которых является выполнение горных работ. Выручка определяется по мере готовности. Результаты работ передаются заказчику ежемесячно на последнее число месяца.

### **2.16. Забалансовый учет**

Раскрытие информации о забалансовых счетах в годовой бухгалтерской отчетности выполнено в соответствии с Правилами «О раскрытии информации о забалансовых статьях в годовой бухгалтерской отчетности организации», установленными Письмом Минфина РФ от 22.06.2011 № ПЗ-5/2011.

**Счет 001 Арендованные основные средства:** Общество арендует основные средства, учет которых ведется без применения норм ФСБУ 25/2018 (по суммовому критерию стоимости имущества). Аналитический учет на счете 001 организован в разрезе арендодателей и арендованного имущества. Способ оценки основных средств – в размере, установленном договором аренды либо другими документами, представленными Арендодателем.

**Счет 007 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных кредиторов:** отражается по фактической (учетной) стоимости вся списанная дебиторская задолженность, которая в перспективе возможна к получению. На счете 007 отражена списанная в убыток кредиторская задолженность, признанная просроченной в соответствии с условиями договоров.

**Счет МЦ 02, МЦ 04, материальные ценности в эксплуатации:** оценка спецодежды, инвентаря, хоз. принадлежностей, переданных в эксплуатацию, производится исходя из их учетной стоимости.

### 2.17. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

ООО «РИАЛТРАНССКОМПЛЕКТ» не контролируется другими юридическими лицами и не оказывает влияния на деятельность других юридических и физических лиц.

Взаимоотношения с взаимосвязанными физическими лицами отсутствуют.

Состав основного управленческого персонала в 2025 году расширен. Выплаты основному управленческому персоналу составили (с учетом актуализации сведений об основном управленческом персонале):

- за 2025 год - 22 055,5 тыс. руб.;
- за 2024 год – 21 436,5 тыс. руб. (было указано в Пояснениях за 2024 год 15 825,5 тыс. руб.);
- за 2023 год – 20 609,7 тыс. руб. (было указано в Пояснениях за 2023 год 15 000,6 тыс. руб.)

Указанные суммы включают в себя налог на доходы физических лиц.

Сумма страховых взносов, начисленных с выплат основному управленческому персоналу, составили соответственно:

- за 2025 год - 3 503,1 тыс. руб.;
- за 2024 год – 3 356,4 тыс. руб. (было указано в Пояснениях за 2024 год 2 447,7 тыс. руб.);
- за 2023 год 3 218,0 тыс. руб. (было указано в Пояснениях за 2023 год 2 344,4 тыс. руб.).

### 2.18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)

**Резерв по гарантийному ремонту, резерв на планируемый ремонт ОС, резерв по заведомо убыточным договорам** на отчетную дату не создавались.

**Резерв по отпускам (оценочное обязательство)** – проведена оценка суммы резерва на отчетную дату в соответствии с методикой, установленной Учетной политикой организации. Обязательства Общества по неиспользованным отпускам на отчетную дату 31.12.2025г. составили 16 756 тыс. руб.

### 2.19. Оценочные резервы (ПБУ 21/2008)

**Резерв по сомнительным долгам** - не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

**Резерв по снижению стоимости запасов** – оснований для создания резервов не имеется.

**Резерв под обесценение финансовых вложений** – дисконтированная стоимость не рассчитывалась, оснований для создания резерва по обесценению выданных процентных займов не имеется.

## 2.20. Учет расчетов по налогу на прибыль

Положения ПБУ 18/02 применяются в учете Общества с 01.01.2019 г.

Порядок отражения в отчете о финансовых результатах информации о налоге на прибыль, установленный Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. № 66 н (в ред. Приказа Минфина России от 19.04.2019 N 61н), применяется начиная с отчетности за 2019 год на основании п. 2 Приказа Минфина России от 19.04.2019 N 61н.

Учет постоянных и временных разницы ведется балансовым способом. Текущий налог на прибыль при применении данного метода определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

В 2025 году участнику Общества начислены дивиденды в размере 94 500 тыс. руб., удержан НДФЛ в размере 14 127 тыс. руб.

В Бухгалтерском балансе показатели Отложенного налогового актива и Отложенного налогового обязательства отражены по стр. 1180 и 1420 в пересчитанных суммах.

В Отчете о финансовых результатах результат от корректировок отражен в составе строки 2412.

Фрагмент Отчета о финансовых результатах с расчетом налога на прибыль приведен в таблице 7.

**Таблица 7. Расчет налога на прибыль в Отчете о финансовых результатах**

Наименование показателя	код	За 2025 г.	За 2024 г.
Налог на прибыль организаций, в том числе:	2410	(60 205)	(73 723)
Текущий налог на прибыль	2411	(64 315)	(65 939)
Отложенный налог на прибыль	2412	4 110	(7 783)

## 2.21. События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации (сфера применения ПБУ 7/98) не происходили. Дивиденды по итогам 2025 года на дату представления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год учредителю не выплачивались

## 2.22 Риски хозяйственной деятельности

Деятельность Общества в 2025 году объективно связана с рисками, которые могут оказывать значительное влияние на его производственные и финансовые результаты. Поэтому контроль, анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей. Данная система является частью корпоративного управления Общества. Риски хозяйственной деятельности своевременно идентифицируются, руководством проводится оценка потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение целей, разрабатываются соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также процедуры внутреннего контроля. Предпринятые меры позволяют Обществу удерживать риски хозяйственной деятельности на приемлемом уровне.

### **Финансовые риски**

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков:

- рыночные риски,
- кредитные риски,
- риски ликвидности.

Политика Общества по управлению рисками учитывает их при планировании деятельности, сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения.

### **Рыночные риски**

Рыночные риски - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

Колебания рыночных процентных ставок, прежде всего, по банковским кредитам, могут оказать влияние на финансовое положение и потоки денежных средств Общества. Однако, руководство Общества оценивает такую вероятность как малозначительную.

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в хозяйственной деятельности материалы, товары, работы, услуги, Общество подвержено рискам изменения цен, поскольку производство продукции является материалоемким. Руководство Общества оценивает данный риск как средний. Однако, со стороны руководства принимаются все необходимые меры для минимизации последствий такого колебания: контроль за ростом цен, включение ценовых оговорок в договоры с поставщиками и с покупателями продукции и т.п.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет ценных бумаг, котирующихся на рынках, а также иных видов финансовых вложений, которые могут быть подвержены каким-либо обесценениям.

### **Кредитные риски**

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Компанией разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Практикуется постоплата при расчетах с покупателями продукции. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва по сомнительным долгам отсутствует.

### **Риски ликвидности**

Компания регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи. Риск ликвидности в отчетном периоде у Общества не существенен. Общество в состоянии погашать все свои обязательства в установленные сроки.

**Налоговые риски**

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

**Прочие риски**

Риски правового характера: на конец отчетного периода компания не имеет каких-либо судебных разбирательств, поэтому указанный вид рисков руководство Общества оценивает как низкий.

**Страновые риски**

Общество практически не подвержено страновым рискам, поскольку его деятельность не связана с международными банковскими или какими-либо иными международными коммерческими организациями. Общество не осуществляет свою деятельность на территории зарубежных государств. Деятельность Общества сосредоточена в РФ, потребителями работ Общества являются российские предприятия. Закупки материальных ценностей, в том числе капитального характера, а также работ, услуг, осуществляются у российских компаний. Руководство общества оценивает указанный вид рисков как незначительный.

Несмотря на то, что руководство оценивает риски как незначительные, оно принимает во внимание тот факт, что политическая и экономическая ситуация в стране нестабильна. При всем при этом, по мнению руководства, риск возникновения каких-либо негативных последствий для Общества является минимальным.

Генеральный директор

А.Р.Ахметшин

Дата: «27» марта 2026 г.