

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "РЕСАЙКЛЕРДОРСТРОЙ"	по ОКПО	13846750	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3662247252	
Вид экономической деятельности	Строительство автомобильных дорог и автомагистралей	по ОКВЭД 2	42.11	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384	

Местонахождение (адрес)
125476, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Южное Тушино, ул Василия Петушкова, д. 27

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО «Люксэкономсервис»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	3666062541
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1033600002061

Годовая бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Раскрытие информации организация осуществляет в объемы и сроки в соответствии с действующим законодательством.

Для достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении, согласно требований Федерального стандарта по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ФСБУ 4/23):

- приводим в таблицах (1-9) дополнительные данные об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций которые имели место в отчетном периоде;

- раскрываем сведения, относящиеся к учетной политике организации (10);

- обеспечиваем пользователей дополнительными данными (11), которые нецелесообразно включать в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, но которые необходимы пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

(НИОКР), нематериальные и материальные поисковые активы в отчетном периоде отсутствуют.

2. Основные средства.

Общество осуществляло учет основных средств по ФСБУ 6/2020.

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

Ликвидационная стоимость по всем объектам основных средств равна нулю, т.к. не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств, в конце срока полезного использования, или суммы поступления ожидаются незначительные, в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся после выбытия.

Сохранен действующий порядок начисления амортизации (начало начисления с месяца, следующего за месяцем, в котором ОС были приняты к учёту, окончание начисления с месяца, следующего за месяцем выбытия) и линейный метод начисления. Сумма амортизации определяется так, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость ОС стала равной его ликвидационной стоимости.

В конце отчетного года проведена проверка элементов амортизации (СПИ, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) основных средств. Установлено, что обстоятельства, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, отсутствуют. Организация не принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации.

Лимит стоимости основных средств определен в 100 000 рублей.

Общество осуществляло учёт капитальных вложений с применением ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» на счете 08 «Капитальные вложения» и отразило в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», так как сумма капитальных вложений незначительная, т.е. не превышает уровня существенности, установленного в размере 20 процентов от величины суммы внеоборотных активов.

Организация проверяла на конец отчетного периода основные средства и капитальные вложения на обесценение. Факты обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенные в расходы или доходы отчетного периода, отсутствуют. Сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки, отсутствует. Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами отсутствует.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в отчетном периоде отсутствуют.

Стоимость основных средств в результате достройки, реконструкции, дооборудования или частичной ликвидации не менялась в 2025 году.

2.2. Незавершенные капитальные вложения.

Таблица 2

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.	1 863	-	80 193	-	(6 367)	(68 797)	-	-
	За 2024 г.	-	-	356 344	-	(1 335)	(353 145)	1 863	-
в том числе:	За 2025 г.	1 863	-	36 742	-	(6 367)	(32 238)	-	-
	За 2024 г.	-	-	24 024	-	(1 335)	(20 825)	1 863	-
ТРАНСПОРТ	За 2025 г.	-	-	28 652	-	-	(28 652)	-	-
	За 2024 г.	-	-	205 423	-	-	(205 423)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	7 906	-	-	(7 906)	-	-
	За 2024 г.	-	-	46 807	-	-	(46 807)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	6 893	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	28 024	-	-	(28 024)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	52 065	-	-	(52 065)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	202 146	-	16 972	-	-	(14 672)	204 447	-
	За 2024 г.	134 871	-	67 275	-	-	-	202 146	-
в том числе: 7. АВТОМОЙКА (ул.Абрикосовая, 3)	За 2025 г.	7 958	-	684	-	-	(8 643)	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 958	-	-	-	7 958	-
Оборудование в монтаж	За 2025 г.	-	-	6 030	-	-	(6 030)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
6. АВТОЗАПРАВОЧНАЯ СТАНЦИЯ	За 2025 г.	2 755	-	-	-	-	-	2 755	-
	За 2024 г.	-	-	2 755	-	-	-	2 755	-
2. НАВЕС	За 2025 г.	3 710	-	-	-	-	-	3 710	-
	За 2024 г.	3 710	-	-	-	-	-	3 710	-
1. АДМИНИСТРАТИВНО-БЫТОВОЕ ЗДАНИЕ	За 2025 г.	94 212	-	9 479	-	-	-	103 691	-
	За 2024 г.	77 918	-	16 295	-	-	-	94 212	-
3. АНГАР	За 2025 г.	17 711	-	-	-	-	-	17 711	-

	За 2024 г.	17 711	-	-	-	-	-	17 711	-
4. ОБЪЕКТЫ ОБЩЕГО ПОЛЬЗОВАНИЯ	За 2025 г.	61 965	-	780	-	-	-	62 745	-
	За 2024 г.	21 698	-	40 267	-	-	-	61 965	-
5. НАВЕС №2	За 2025 г.	13 834	-	-	-	-	-	13 834	-
	За 2024 г.	13 834	-	-	-	-	-	13 834	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.3. Иное использование основных средств.

Таблица 3

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 715	19 228
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	8 000	8 000
	5288	-	-

2.4. Общество осуществляло учет с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Проведена инвентаризация на 01.01.2025 г. предоставляемого в аренду и арендованного имущества общества, в результате которой установлено:

- на 01.01.2025 г. и в течение 2025 года имущество общества не сдавалось в аренду.

- на 01.01.2024 г. и в течение 2024 года арендованное имущество общества представляет собой: транспортные средства, промышленное ОС, приобретенные в финансовую аренду(лизинг) и используемых для хозяйственной деятельности.

Основными арендодателями являются лизинговые компании:

ООО «Балтийский лизинг»

АО «ВТБ Лизинг»

ООО «Газпромбанк автолизинг»

ООО «ТЕХНО ЛИЗИНГ»

ООО «КАРКАДЕ»

Наличие и движение прав пользования активами

Таблица 4

Наименование	Первоначальная стоимость, руб	Амортизация, руб	Балансовая стоимость, руб
Автомобиль ГАЗ ГАЗель Бизнес, 2023г.в., М814НА797(Каркаде, ДЛ №24154/2023 от 02.05.2023)	1 865 833,33	1 606 689,81	259 143,52
Автомобиль CHERY TIGGO4 (E225OC136), 2022 г.в.VIN..709 (Газпромбанк, ДЛ-133391-23 от 13.02.23)	1 416 666,67	1 337 962,96	78 703,71
Автомобиль CHERY TIGGO4 (Камиль А915КВ136) 2022 г.в.VIN..536 (Газпромбанк, ДЛ-132038-23 от 03.02.23)	1 416 625,00	1 337 923,61	78 701,39
Автомобиль CHERY TIGGO4 (Надир А745КВ136)2022 г.в.VIN..547 (Газпромбанк, ДЛ-132036-23 от 03.02.23)	1 416 625,00	1 337 923,61	78 701,39
Автомобиль EXEED VX P101KE36 (АЛ 159906/36-22, ВТБ ЛИЗИНГ)	4 370 560,06	2 714 792,76	1 655 767,30
Автомобиль Haval F7, VIN XZGFF04A3PA351101, 2023 г.в. M101PT36 Костромаха	2 381 882,29	913 054,98	1 468 827,31
Автомобиль INFINITI QX80, ЛК ЭВОЛЮЦИЯ ООО, 2022 г.в. P101BT36	5 116 305,27		5 116 305,27
Автомобиль KIA RIO 2022 г.в. гос. номер В500АЕ36 (АЛ 159906/16-22 ВТБ ЛИЗИНГ)	1 422 832,22	1 352 812,33	70 019,89
Автомобиль SHACMAN SX32586V384 (Андрей) K412MH797 (6683/2023, Каркаде)	7 083 333,33	4 081 920,96	3 001 412,37
Автомобиль SHACMAN SX32586V384 H141KX136 (Камиль) АЛ 159906/38-22, ВТБ ЛИЗИНГ)	9 413 257,27	5 343 733,80	4 069 523,47
Автомобиль SHACMAN SX32586V384 O545MO797 (ДЛ-132037-23, ГПБ) Нажават	7 332 795,84	4 050 350,05	3 282 445,79
Автомобиль SHACMAN SX32586V384 P908KY136 (ДЛ-130090-23, ГПБА)	2 790 000,00		2 790 000,00
Автомобиль SHACMAN SX3258DR384 (Марат, г.н. E798MB136) (АЛ 159906/35-22, ВТБ ЛИЗИНГ)	7 090 572,10	4 218 042,54	2 872 529,56
Автомобиль SHACMAN SX3258DR384 (Рамазан) (ДЛ-128504-23, ГПБА) С702КУ136	6 416 666,67	3 743 055,55	2 673 611,12
Автомобиль SHACMAN SX3258DR384 O870MC136 (Надир) (АЛ 159906/37-22)	7 562 201,82	3 836 676,13	3 725 525,69
Автомобиль SHACMAN SX3258DR384 C280MB136 (Аскер) АЛ 159906/30-22, ВТБ ЛИЗИНГ)	5 235 448,48	3 307 531,96	1 927 916,52
Автомобиль SHACMAN SX3258DR384 C296MB136 (Марат) АЛ 159906/29-22, ВТБ ЛИЗИНГ)	5 235 448,48	3 307 531,96	1 927 916,52

Автомобиль SHACMAN SX3258DR384 У980МВ136 (Арсен) (АЛ 159906/25-22, ВТБ ЛИЗИНГ)	4 926 879,94	3 306 448,13	1 620 431,81
Автомобиль SHACMAN SX3258DR384, г.н. X537МВ 136 (Аскер) (АЛ 159906/31-22, ВТБ ЛИЗИНГ)	5 510 310,53	3 510 198,46	2 000 112,07
Автомобиль грузовой цистена (КАМАЗ бензовоз М588КМ136) г.в.2023 ГПБ 155076-23	6 166 666,67	2 980 555,62	3 186 111,05
Автомобиль КАМАЗ К3332 6522 г.в. 2022 (г.н С850ММ136 ГПБ ДЛ-242117-23 от 27.12.23)	3 625 645,31	1 436 735,87	2 188 909,44
Автомобиль ПИКАП Great Wall Poer, 2023г.в. О101СМ36 (Каркаде, ДЛ №43525/2024 от 03.06.2024)	2 968 050,00	890 415,00	2 077 635,00
Автомобиль ПИКАП Great Wall Poer, 2023г.в. О101СР36 (Каркаде, ДЛ №43526/2024 от 03.06.2024) Надир	2 968 050,00	890 415,00	2 077 635,00
Автомобиль ПИКАП Great Wall Poer, 2023г.в., Е101ХУ36 (Каркаде, ДЛ №18810/2024 от 07.03.2024) Мельник	2 819 216,67	955 666,61	1 863 550,06
Автомобиль ПИКАП Great Wall Poer, 2023г.в., Р101ХА36 (Каркаде, ДЛ №18812/2024 от 07.03.2024)Лепёшки	2 819 216,67	955 666,61	1 863 550,06
Автомобиль ПИКАП Great Wall Poer, 2023г.в., Р101ХО36 (Каркаде, ДЛ №18814/2024 от 07.03.2024) Надир	2 819 216,67	955 666,61	1 863 550,06
Автомобиль ПИКАП Great Wall Poer, 2023г.в., Р101ХТ36 (Каркаде, ДЛ №18815/2024 от 07.03.2024) Алим	2 819 216,67	955 666,61	1 863 550,06
Битумно-эмульсионная установка ЭУ-10 2023 г.в.(Техно Лизинг ООО, ДЛ 5475/03-23 от 09.03.23)	8 026 996,30	6 337 282,93	1 689 713,37
Груз.самосвал JAK N350, гос.н. Т053ЕС136,г.в.2021г. (АЛ 159906/32-22 ВТБ ЛИЗИНГ, Камиль)	6 277 122,88	4 103 792,66	2 173 330,22
Груз.самосвал JAK N350, гос.н. У534ЕР136,г.в.2021г. (АЛ 159906/19-22 ВТБ ЛИЗИНГ, Алим)	6 440 844,15	4 671 710,14	1 769 134,01
Каток самоходный вибрационный, ВОМАГ ВW 141 AD-50 1808ЕА36 (Каркадэ №6682/2023 от 10.02.23)	8 750 000,00	4 745 762,71	4 004 237,29
Мобильная асфальтобетонная лаборатория для АБЗ, 2024 г.в. (Балтийский лизинг ООО)	31 656 729,30	8 473 161,81	23 183 567,49
Резервуар вертикальный стальной РВС 300м3 для хранения (Техно Лизинг ООО, ДЛ 5479/03-23 от 13.03.23)	6 958 070,71	5 490 842,70	1 467 228,01
Самосвал КАМАЗ К3340 А606КВ136 (Каркадэ ДЛ4442/2023 от 01.02.23)	5 458 333,33	3 145 480,21	2 312 853,12
Самоходная машина Ресайклер дор. ХСМГ ХLZ2303К (2023 г.) 2492ЕА36 (ДЛ №30196/2023 Каркаде)	40 781 210,00	20 736 208,50	20 045 001,50
Самоходная машина Ресайклер дор. ХСМГ ХLZ2303К 2024г.в. 5641ЕА36 (ДЛ №262842-24 ГПБ)	43 815 135,00	14 605 045,00	29 210 090,00
Спецтехника АВТОГРЕЙДЕР SEM 922 (VIN...943) (Газпромбанк ДЛ-140866-23 от 23.03.23)	13 041 666,67	7 172 916,63	5 868 750,04
Спецтехника АСФАЛЬТОУКЛАДЧИК ХСМГ РР603, 1607ЕА36 (Каркадэ №4686/2023 от 01.02.23)	15 304 640,00	8 560 222,44	6 744 417,56
Спецтехника Асфальтоукладчик ХСМГ РР603 PRO 2460ЕА36 (Техно лизинг, ДЛ-5593/05-23 от 02.05.23)	17 947 470,40	14 605 040,27	3 342 430,13
Спецтехника Каток дор LIUGONG CLG6618E, 6242ЕА36 ГПБА ДЛ 50747/2024	8 250 000,00	2 337 500,00	5 912 500,00
Итого	327 717 741,70	164 312 403,53	163 405 338,17

3. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

Общество применяет ПБУ 8/2010, «Оценочные обязательства» и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Сумма отложенных налоговых активов Общества, которая сформировалась по состоянию на 31.12.2025г., составила 48 176 тыс. руб. Отложенные налоговые активы возникли в результате возникновения временных разниц при формировании резервов на оплату отпусков, в результате операций по учету малоценного оборудования и запасов со сроком полезного использования более года и ниже стоимостного лимита для основных средств, а так же при начислении амортизации основных средств, срок полезного использования которых в бухгалтерском учете был пересмотрен.

Таблица 5

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025, по ставке 25%				Пересчет по ставке 25%		Эффект изменения временных разниц, по ставке 25%				Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2026, по ставке 25%	
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
							Признание	Погашение	Признание	Погашение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Основные средства	298 044,70	292 742 260,48	74 511,18	73 185 565,12			2 388 740,64	0,06	1 982 380,79	32 065 644,02			2 463 251,76	43 102 301,91
Оценочные обязательства и резервы	281 915,08		70 478,77				14 699,61						85 178,38	
Расходы будущих периодов	7 678 115,61		1 919 528,90					586 238,22					1 333 290,68	
Арендные обязательства	316 583 291,80	19 361,67	79 145 822,95	4 840,42			2 283 452,62	37 134 943,52		4 840,42			44 294 332,06	
Проценты по обязательствам		75 826 756,03		18 956 689,01					347 630,49	10 653 589,63				8 650 729,87
Итого	324 841 367,19	368 588 378,18	81 210 341,80	92 147 094,55			4 686 892,87	37 721 181,80	2 330 011,28	42 724 074,07			48 176 052,88	51 753 031,78

4. Финансовые вложения

Финансовые вложения ООО «Ресайклдорстрой» на 31.12.2025г. составляют 130 000 тыс. руб. Данная сумма складывается из имеющихся у Общества на 31.12.2025г краткосрочных депозитов, размещенных в филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО), г. Москва. На 31.12.2025г. сумма размещенных депозитных денежных средств составляет 130 000 тыс. руб. Так же в состав финансовых вложений входят выданные займы на общую сумму 163 805 тыс. руб. Займы предоставлены на платной и возмездной основе юридическим лицам. Процентная ставка по договорам займа в 2025 году устанавливалась с учетом предельных значений, установленных п. 1.2 ст. 269 НК РФ (не ниже минимального значения 10% ключевой ставки ЦБ РФ (но не менее 2%). Перевод краткосрочных финансовых вложений в долгосрочные не осуществлялся. В 2025 году была проведена инвентаризация финансовых вложений и был создан резерв под обесценение финансовых вложений на сумму 3 520 тыс.руб.

Таблица 6

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	68 261	-	9 911 047	(9 685 503)	-	-	-	-	293 805	-
	За 2024 г.	147 377	-	478 171	(552 287)	-	-	-	-	68 261	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	12 000	-	9 683 553	(9 553 553)	-	-	-	-	130 000	-
	За 2024 г.	-	-	285 209	(273 209)	-	-	-	-	12 000	-
Итого	За 2025 г.	68 261	-	9 911 047	(9 685 503)	-	-	-	-	293 805	-
	За 2024 г.	147 377	-	478 171	(552 287)	-	-	-	-	68 261	-

Иное использование финансовых вложений отсутствует

Таблица 7

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	-	-	-

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств Общества на 31.12.2025г. составил 1 645 тыс. руб. в т.ч.

Денежные средства на расчетном счете Общества- 1 645 тыс. руб.

Денежные средства в кассе Общества на 31.12.2025г. отсутствуют.

6. Запасы

По состоянию на 31.12.2025г. остаток запасов на балансе Общества составил 340 820 тыс. руб. Запасы используются в основной деятельности предприятия, относятся к категории строительные материалы для устройства дорожного полотна (щебень, песок, запасные части для спецтехники и т.д.), в связи с чем признаков обесценения согласно инвентаризации ТМЦ проведенной для целей формирования отчетных данных за 2025 год 10.01.2026г. на основании приказа № 82 от 25.12.2025г. не установлено. Резерв под обесценение ТМЦ не создавался.

6.1. Наличие и движение запасов

Таблица 8

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.	206 311	-	3 102 530	(2 968 022)	-	-	X	X	340 820	-
	За 2024 г.	767 394	-	3 749 220	(4 310 303)	-	-	X	X	206 311	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	15 386	-	1 219 164	(229 752)	-	-	(710 978)	-	293 820	-
	За 2024 г.	764 230	-	2 304 234	(1 388 029)	-	-	(1 665 048)	-	15 386	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(5 883)	-	-	5 883	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	47 000	-	-	-	-	-	47 000	-
	За 2024 г.	3 164	-	54 350	(57 514)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	190 925	-	1 836 366	(2 738 270)	-	-	710 978	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 390 636	(2 858 876)	-	-	1 659 165	-	190	-

Запасы в залоге отсутствуют.

6.2 Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Таблица 9

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 и кредиторская задолженность

7.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 10

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.	166 844	-	445 811	-	(170 277)	-	(756)	-	441 622	(98)
	За 2024 г.	438 782	-	137 546	-	(411 337)	(3)	-	242	166 844	(756)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	56 093	(756)	59 387	-	(62 918)	-	(756)	-	52 563	(98)
	За 2024 г.	240 085	-	40 825	-	(224 816)	-	-	-	56 093	(756)
Авансы выданные	За 2025 г.	98 832	-	338 995	-	(99 783)	-	-	-	338 045	-
	За 2024 г.	125 281	-	89 436	-	(115 882)	(3)	-	-	98 832	-
Прочая	За 2025 г.	11 918	-	47 429	-	(7 577)	-	-	-	51 014	-
	За 2024 г.	73 416	-	7 285	-	(70 639)	-	-	242	11 918	-
Итого	За 2025 г.	166 844	-	445 811	-	(170 277)	-	(756)	X	441 622	(98)
	За 2024 г.	438 782	-	137 546	-	(411 337)	(3)	-	X	166 844	(756)

7.2. Существенные дебиторы

ООО «Югстройсервис» (ИНН 9111025769) – 210 011 тыс. руб.

ООО «Спецдорремонт» (ИНН 3666262773) – 101 223 тыс. руб.

ИП Сыромолот С.В. (ИНН452501980205) – 12 861 тыс. руб.

ООО «Партия М» (ИНН 3665825712) – 11 841 тыс. руб.

Инвентаризация Дебиторской задолженности была проведена для целей формирования отчетности 15.01.2026г. согласно приказа № 83 от 25.12.2025г.

Просроченная дебиторская задолженность невозможная к взысканию, подлежащая списанию на убытки (сроком выше 3-х лет) не выявлена.

7.3. Сомнительная дебиторская задолженность

В 2025 году был восстановлен резерв по сомнительным долгам в отношении контрагента ООО «ДСР» на сумму 756 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 года дебиторская задолженность контрагентов ООО «Альфатрансчерноземье» и ООО «ДСФ Спецдорсервис» в сумме 11,5 тыс.руб и 86,1 тыс.руб соответственно, была признана сомнительной и начислен резерв по сомнительным долгам. Количество дней просрочки оплаты по договору в отношении поименованных контрагентов составляет 426 и 368 дней соответственно.

7.4. Наличие и движение кредиторской задолженности

Инвентаризация Кредиторской задолженности была проведена для целей формирования отчетности 15.01.2026г. согласно приказа № 83 от 25.12.2025г.

Таблица 11

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		переклассифицировано
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	229 716	253 600	-	(340 629)	-	142 687	
	За 2024 г.	363 303	159 265	-	(292 852)	-	229 716	
в том числе:								
Прочая	За 2025 г.	229 716	253 600	-	(340 629)	-	142 687	
	За 2024 г.	363 303	159 265	-	(292 852)	-	229 716	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 173 067	1 853 364	-	(1 287 364)	-	1 739 067	
	За 2024 г.	1 808 826	1 187 072	45 391	(1 774 275)	(95 803)	242	1 173 067
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	866 512	370 755	-	(210 473)	-	-	1 026 794
	За 2024 г.	1 585 385	1 066 332	811	(1 690 213)	(95 803)	-	866 512
Авансы полученные	За 2025 г.	251 274	623 457	-	(190 502)	-	-	684 229
	За 2024 г.	16 733	251 274	-	(16 733)	-	-	251 274
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 650	-	-	(1 650)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	33 738	125 271	-	(148 273)	-	-	10 736
	За 2024 г.	76 071	240 360	43 924	(326 617)	-	-	33 738
Расчеты по налогам, сборам и взносам	За 2025 г.	21 455	733 881	-	(738 028)	-	-	17 308

	За 2024 г.	6 971	14 110	603	(2 077)	-	234	21 455
Прочая	За 2025 г.	88	-	-	(88)	-	-	-
	За 2024 г.	122 016	88	-	(122 024)	-	8	88
Итого	За 2025 г.	1 402 783	2 106 964	-	(1 627 993)	-	X	1 881 754
	За 2024 г.	2 172 129	1 346 337	45 391	(2 067 127)	(95 803)	X	1 402 783

7.5. Существенные кредиторы

ГКУ "ДОРОЖНАЯ ДИРЕКЦИЯ ЯНАО" (ИНН 8901008916) – 669 321 тыс. руб.

ГКУ "ДКСИИ ЯНАО" (ИНН 8901017526) – 12 908 тыс. руб.

ООО «АЛ-ЛИДЕР» (ИНН 9103098160) – 4 807 тыс. руб.

ООО «ГРАНИТ» (ИНН 9305010747) – 75 905 тыс. руб.

ООО «ИНТЕЛ-ПРОФИ» (ИНН 3662278081) – 171 150 тыс. руб.

ООО «ИНТСТРОЙМОНТАЖ» (ИНН 3662261024) – 33 433 тыс. руб.

ООО «СК РАДИАНТ» (ИНН 6311189423) – 381 856 тыс. руб.

Прочие долгосрочные обязательства общества на 31.12.2025г. и 31.12.2024г. представлены в форме обязательств по договорам лизинга, основные лизингодатели: ООО «Балтийский лизинг» ИНН 7826705374, АО «ВТБ лизинг» ИНН 7709378229, ООО «Газпромбанк автолизинг» ИНН 7728533208, ООО «Каркаде» ИНН 3905019765, АО «ЛК «Азия корпорейшн» ИНН 7708271522, ООО «Ресо-лизинг» ИНН 7709431786, ООО «Совкомбанк лизинг» ИНН 7709780434, ООО «Технолизинг».

7.6. Просроченная кредиторская задолженность

Просроченная кредиторская задолженность, подлежащая списанию на доходы предприятия (сроком выше 3-х лет не выявлена).

Таблица 12

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

8. Затраты на производство

Таблица 13

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	710 978	1 840 460
Затраты на оплату труда	15 889	15 889
Отчисления на социальные нужды	16 378	4 910
Амортизация	164 644	164 212
Прочие затраты	1 675 019	1 232 567
Итого по элементам	2 620 949	3 258 038
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	190 925	(187 762)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 811 874	3 063 980

9. Оценочные обязательства

Таблица 14

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 609	4 475	2 928	-	3 156
	За 2024 г.	1 620	1 268	1 280	-	1 609
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 609	4 475	2 928	-	3 156
	За 2024 г.	1 620	1 268	1 280	-	1 609

Годовая сумма резерва на предстоящую оплату отпусков работникам начисляется, исходя из оклада работника за отчетный год и рассчитанный за 28 календарных дней, умноженного на 1,302, и создается на 31 декабря отчетного года. Сумму месячного резерва работников организация группирует по категориям работников.

Обеспечение обязательств и государственная помощь

Обеспечения обязательств в текущем периоде отсутствуют.

Государственная помощь отсутствует.

10. Краткое содержание основных элементов Учетной политики на 2025 год

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н.

Предприятие подлежит ежегодному обязательному аудиту годовой бухгалтерской отчетности, составляет бухгалтерскую отчетность и ведет бухгалтерский учет согласно полному перечню Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), действующему в период осуществления его деятельности: ПБУ по ведению бухгалтерского учета и отчетности и бухгалтерской отчетности (применяется в части, не противоречащей действующим нормам);

ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»;

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;

ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»;

ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»;

ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»;

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 9/99 «Доходы организации»;

ПБУ 10/99 «Расходы организации»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»;

ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»;

ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологи-ческие работы»;

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»;
ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности»;
ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»;
ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»;
ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;
ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов».
ПБУ долгосрочных инвестиций (применяется в части, не противоречащей действующим нормам);
ФСБУ 5/2019 «Учет запасов»;
ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;
ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»
ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»
ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Учетной политикой на 2025 год, в том числе определено, что:

11.1 Порядок ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией во главе с главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано, с использованием рабочего плана счетов.

Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета с помощью применяемого программного обеспечения "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0. по соответствующим формам.

Регистры бухгалтерского учета составляются на бумажном носителе.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

Каждый факт хозяйственной деятельности подлежит оформлению первичным учетным документом. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы.

Кроме того, к учету могут приниматься первичные учетные документы, составленные контрагентами предприятия по иным формам при условии, если они содержат все обязательные реквизиты, указанные в настоящем пункте Учетной политики.

Документооборот первичных учетных документов и технология сбора и обработки учетной информации регламентируются утвержденным графиком документооборота.

В связи с применением с 01.01.2022г. ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»: первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

Порядок исправления первичных документов производится следующим образом: в электронный документ, счет-фактуру, исправления вносятся путем составления нового экземпляра, в котором указывается номер и дата счета-фактуры, составленного до внесения в него исправлений, а также порядковый номер и дата исправления; в учетный документ на бумажном носителе исправления вносятся корректурным способом, путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочитать ошибочный текст или сумму.

Право подписи первичных учетных документов предоставлено должностным лицам, которые уполномочены на это соответствующей должностной инструкцией.

Проводить инвентаризацию в обязательном порядке в случаях, установленных действующими нормативными документами. Кроме того, производить полную инвентаризацию имущества и обязательств организации по графику, установленному для каждого подразделения.

Инвентаризацию активов и обязательств проводить ежегодно на 31 декабря.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 20 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Учет основных средств ведется с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Имущество, используемое в качестве средств труда в строительстве, производстве продукции, работ, услуг, в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 (Сто тысяч) рублей, является основным средством. В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

Организация выделяет следующие группы основных средств: машины и оборудование, земельные участки, производственный и хозяйственный инвентарь. Все объекты основных средств по всем группам, после признания, учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Если имущество, стоимость которого не превышает размер 100 000 (Сто тысяч) установленного лимита, то актив основным средством не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов учитывать на забалансовом счете. Учет таких активов осуществляется по стоимости, учтенной в затратах. В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 40% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 100 тыс. руб.

Стоимость объектов основных средств в бухгалтерском учете погашать посредством начисления амортизации линейным методом. Годовую сумму амортизационных отчислений по основным средствам определять в соответствии с Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 года. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Ликвидационную стоимость объекта основных средств рассчитывать при поступлении основных средств и при проведении ежегодной инвентаризации.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется: способ начисления амортизации; первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов, ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения при проведении ежегодной инвентаризации.

Учет капитальных вложений ведется с применением ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» на счете 08 «Капитальные вложения» и отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» при превышении суммы капитальных вложений уровня существенности, установленный в размере 20 процентов от величины суммы Внеоборотных активов, или по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» при превышении суммы капитальных вложений уровня существенности, установленный в размере 20 процентов от величины суммы Внеоборотных активов.

Организация для учета арендованного имущества использует ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Не применять стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Оценивать запасы на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов или чистая стоимость продажи запасов. При отпуске материально-производственных запасов в производство списание производится по средней стоимости.

При поступлении материально-производственные запасы учитываются на счете 10 "Материалы" по фактической себестоимости (без использования счетов 15 и 16). Фактической себестоимостью материалов, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение или изготовление, за исключением НДС. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, включаются в стоимость этих материалов.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Незавершенное производство и готовую продукцию оценивать в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

Сроки и направление списания расходов будущих периодов определять на основании условий, в соответствии с которыми произведены данные расходы, и действующим законодательством, а при необходимости - приказом руководителя организации.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерской отчетности в составе запасов.

Организация создает обязательные резервы: резерв на предстоящую оплату отпусков работникам, резерв под снижение стоимости материальных ценностей, резерв по сомнительным долгам, резерв под обесценение финансовых вложений.

При продаже/отпуске товары, материалы оцениваются по средней себестоимости каждой единицы.

При перепродаже на продажу или иные цели для оценки всех групп готовой продукции используется метод списания по средней себестоимости.

При выдаче подотчетных сумм на хозяйственные расходы, закупку ТМЦ принять максимальный срок, в течении которого составляется отчет об их использовании, равным 12 (двенадцати) месяцам.

Годовая сумма резерва на предстоящую оплату отпусков работникам начисляется, исходя из оклада работника за отчетный год и рассчитанный за 28 календарных дней, умноженного на 1,302, и создается на 31 декабря отчетного года. Сумма месячного резерва работников организации группировать по категориям работников.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создавать на конец года по итогам годовой инвентаризации. Резерв создается, только если имеются доказательства, что рыночная стоимость материальных ценностей на конец года снизилась. Отчисления в резерв производить за счёт прочих расходов. В балансе сумма резерва отдельно не отражается, на нее уменьшается стоимость МПЗ.

Резерв по сомнительным долгам создавать при наличии сомнительной дебиторской задолженности текущего года и предыдущих двух лет, на основании инвентаризации дебиторской задолженности по акту форме № ИНВ-17 на последний день отчетного (налогового) периода, то есть на конец года. Отчисления в него производить за счет прочих расходов. Сумма отчислений в резерв зависит от сроков возникновения каждого сомнительного долга в отдельности, от 45 до 90 дней (включительно) 50 процентов от суммы долга (с учетом НДС), более 90 дней 100 процентов от суммы долга (с учетом НДС). Общая сумма создаваемого резерва не может быть больше 10% выручки от реализации отчетного (налогового) периода без НДС.

Учет финансовых вложений производить согласно ПБУ 19/02. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. При выбытии актива, принятого к учету в качестве финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его оценка производится по первоначальной стоимости единицы.

Аналитический учет финансовых вложений вести на счете 58 «Финансовые вложения» по организациям, в которых осуществлены финансовые вложения, а также в разрезе субсчетов по видам ценных бумаг. Задолженность по займам и кредитам учитывать в соответствии с условиями договора в момент передачи денежных средств (вещей). Затраты по полученным займам и кредитам признавать расходами того периода, в котором они были произведены (кроме расходов, носящих инвестиционный характер) в составе прочих расходов. Доходы по причитающимся к получению процентам и дисконту по векселям относить на финансовый результат в состав прочих доходов в момент возникновения.

Резерв под обесценивание финансовых вложений создавать на конец года по итогам годовой инвентаризации, если выявлено устойчивое существенное снижение стоимости вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость. Отчисления в резерв проводить за счёт прочих расходов. В случае повышения стоимости финансовых вложений резерв уменьшается. Сумма такого уменьшения включается в прочие доходы. В 2024 году резерв под обесценивание финансовых вложений не создавался, так как не было оснований.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Стоимость спецодежды, спецоснастки, переданной в производство, списывается на расходы в течение срока полезного ее использования линейным способом.

При выдаче подотчетных сумм на хозяйственные расходы, закупку ТМЦ принять максимальный срок, в течении которого составляется отчет об их использовании, равным 3 (трем) месяцам.

Применять в системе бухгалтерского учета метод начисления, при котором исчисление выручки от реализации продукции, работ, услуг производить по факту отгрузки продукции, выполнения работ, услуг.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка (сч. 90.01):

- от выполнения работ, оказания услуг;
- предоставление спецтехники в аренду;
- реализация покупных материалов (остатки нерудных материалов), покупных товаров (сч.41);

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами (сч. 91.01):

- реализация основных средств;
- проценты к получению по краткосрочным займам, выданные контрагентам;
- реализация прочих услуг, уступка права требования;
- списание КТ задолженности.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности, считаются прочими расходами. По способу включения в себестоимость продукции затрат для целей бухгалтерского учета с подразделением на прямые (собираемые по дебету счета 20 «Основное производство» на отдельных субсчетах и субконто) и косвенные (затраты общепроизводственного и общехозяйственного назначения, которые отражаются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы»).

При передаче на продажу или иные цели для оценки всех групп готовой продукции используется метод списания по средней себестоимости.

Незавершенное производство оценивается в бухгалтерском учете в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

Чистая прибыль формируется на счёте 99.01.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

Условный доход/расход по налогу на прибыль отражать по дебету счета 99 (отдельный субсчет) и кредиту счета 68 «Налог на прибыль».

11.2 Порядок ведения налогового учета

Организация применяет общую систему налогообложения. Налоговый учет ведется бухгалтерией предприятия.

Установить, что для целей исчисления налогов, налоговая база определяется «по отгрузке». Для целей налогообложения прибыли использовать ПБУ 18/02 и применять балансовый метод.

Установить, что расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме все доходов.

Для целей налогообложения прибыли установить, что доходы и расходы, относящиеся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, распределяются равномерно в течении всего периода.

Налоговый учет ведется на основе данных первичных документов (первичных документов на основании которых ведется бухгалтерский учет, включая справки бухгалтерии), аналитических регистров, расчетов, разработочных таблиц, ведомостей, необходимых для создания регистров, расчета налоговой базы. Данные налогового учета за отчетный налоговый период учитываются в разработочных таблицах, ведомостях, группируются по объектам налогового учета.

Для начисления налога на добавленную стоимость и налога на прибыль установлена дата признания доходов при реализации товаров (работ, услуг) - дату отгрузки товара, работы, услуги, подписания акта выполненных работ.

К амортизируемому имуществу относить имущество со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 (Ста тысяч) рублей. Разделить имущество по амортизационным группам в соответствии со сроком полезного использования.

Первоначальную стоимость основных средств определять как сумма расходов на их приобретение, сооружение, изготовление и доведения до состояния, в котором они пригодны для использования (за исключением сумм налогов, учитываемых в составе расходов) за минусом процентов по долговым обязательствам.

Начислять амортизацию по основным средствам линейным способом.

Стоимость материально-производственных запасов, включаемых в материальные расходы, определять исходя из цен их приобретения, включая комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку и иные затраты, связанные с приобретением материальных ценностей (за минусом процентов по долговым обязательствам). Оценку материально-производственных запасов при отпуске их в производство производить по средней себестоимости. При списании товаров применять метод оценки по себестоимости каждой единицы товаров.

Расходами признавать документально подтвержденные и экономически обоснованные затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг), управлением производством. Расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы оплаты.

- Резервы. Определять величину оценочного обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков, причем начисленный резерв на оплату отпусков равен исчисленной сумме очередного отпуска за 28 календарных дней (исходя от оклада работника за предыдущий год) умноженного на 1,306 и создается на следующий год на 31 декабря отчетного года. Резервы по сомнительным долгам, по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, под обесценивание ценных бумаг, под снижение стоимости материальных ценностей не создавать.

- Порядок уплаты налога на прибыль. Исчислять ежемесячные авансовые платежи по фактически полученной прибыли. Уплату производить в срок не позднее 28 числа каждого месяца следующего за месяцем, по итогам которого производится исчисление налога.

- Понесенные убытки в предыдущем налоговом периоде переносятся на будущее в течение 10 лет, следующих за тем налоговым периодом, в котором получен убыток.

11. Дополнительные данные, которые нецелесообразно включать в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, но которые необходимы пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении:

Дополнительные данные, которые целесообразно включать в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, но которые необходимы пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствуют.

12.1 Выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей организации в 2024 и 2025 году не установлено.

12.2 Отражение событий после отчетной даты и их последствий в бухгалтерской отчетности в отчетном периоде отсутствуют.

Событий, существенно изменяющих финансовое положение общества и способных повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2025 г. после отчетной даты нет.

12.3. Информация о конечных бенефициарных лицах, об аффилированных лицах и связанных сторонах.

Бенефициарным участником организации, владеющим 100% доли Общества является:

- Алиева Альтина Исмаиловна (ИНН050503442399),

которая не является аффилированным лицом, является единственным участником общества, имея долю в уставном капитале в размере 100% номинальной стоимостью 10 000,00 руб.

Других аффилированных лиц и связанных сторон у общества в 2025 году нет.

Операции со связанными сторонами в 2025 году проводились. Согласно решению №7/1 от 01.12.2025г. и решению №9 от 01.12.2025г. бенефициарному участника организации Алиевой Альтины Исмаиловны, в 2025 году были начислены и выплачены дивиденды за 2023 и 2024 гг. в размере 15 000 тыс. руб. и 20 000 тыс. руб. соответственно Алиева Альтина Исмаиловна не является сотрудником Общества, заработная плата в 2024 и 2025 годах ей не начислялась и не выплачивалась.

12.4 Раскрытие информации по прекращению деятельности.

В 2025 году отсутствовали условия по прекращению деятельности в организации. В отчетном 2025 году прекращение деятельности, реорганизации производства не было и в 2026 году не планируется. Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2026 года, планирует наращивание прибыли общества за счет развития и повышения эффективности использования материально-технической базы, увеличения объемов выполненных работ и оказанных услуг. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Планируем и дальше расширять свою финансово-хозяйственную деятельность.

Чистые активы Общества на 31.12.2025г. положительные и составляют 3 553,0 тыс. руб. По итогам 2025 года получены прибыль в размере 15 044 тыс. руб. Выплачены дивиденды участнику общества в размере 35 000 тыс. руб. Все описанные факты указывают на хорошую финансовую устойчивость предприятия.

12.5 Согласно Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010) организации – эмитенты, публично размещаемых ценных бумаг, должны раскрывать в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам в соответствии с настоящим Положением. Иные организации применяют настоящее Положение в случае принятия ими решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности. Нашей организацией не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

12.6 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

Сумма оплаты труда, выплачиваемая административно-управленческому персоналу за 2025 год составила 29 912, 82 тыс. руб., в том числе взносы с ФОТ. У данных сотрудников (генеральный директор, работники бухгалтерии, сотрудники отдела ПТО, юрист, начальники отделов) должностной оклад соответствует штатному расписанию и составляет средний размер оплаты труда по соответствующей отрасли РФ.

Других краткосрочных и долгосрочных вознаграждений, оплаты лечения, добровольного страхования, договора негосударственного пенсионного фонда, иные социальные выплаты, коммунальных услуг и т.п. платежей в пользу основного управленческого персонала в 2025 году не было.

Отсутствуют вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе; иные долгосрочные вознаграждения.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, отражена в Таблице 15.

Таблица 15

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Расходы на оплату труда АУП всего:	29 912,80	6 584,31
в том числе взносы с ФОТ	6 859,82	1 554,28
в том числе, краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала) тыс. руб.	23 052,98	5030,0
в том числе, долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты тыс. руб.	0	0
в том числе, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, тыс. руб.	0	0

в том числе, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	0	0
в том числе, иные долгосрочные вознаграждения	0	0

12.7 Среднесписочная численность работников на 01.01.2026 составляет 41 человека, на 01.01.2025 г. среднесписочная численность была равна 32 человека. Изменения в численности сотрудников в 2025г. в сторону уменьшения (сокращения) по сравнению с истекшим 2024 годом не имеется. Штат предприятия полностью укомплектован всеми необходимыми специалистами и рабочими. Оплата труда в организации осуществляется согласно утвержденным Положением об оплате труда и Положением о премировании.

12.8 Информация по договорам строительного подряда.

ООО «РесайклерДорСтрой» в 2025 году, в том числе работало и по договорам строительного субподряда. Длительность выполнения этих договоров различная. По некоторым составляла один отчетный год, то есть срок начала и окончания работ приходится только на отчетный 2025 год, отсутствуют обязательства, выходящие за пределы отчетного периода.

Незавершенного производства по состоянию на 31.12.2025г. нет.

На отчетную дату 31.12.2025 года у организации существует сумма полученной предварительной оплаты от заказчиков в размере 684 229 тыс. руб. Других сумм предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату не имеется.

На отчетную дату 31.12.2025 года у организации отсутствуют суммы, за выполненные работы, не предъявленные заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы.

12.9 Нарушений требований Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" в 2024 году не установлено.

12.10 В составе Общества с 2023 года существует обособленное подразделение ООО «РДС - Воронеж». В 2025 году были открыты еще 2 обособленных подразделения: ОП «РДС-Ямал» и ОП «Волноваха». Данные ОП не выделены на отдельный баланс, не имеют собственного расчетного счета. Дочерних и зависимых обществ нет.

12.11 Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Основной ОКВЭД в 2025 году это 42.11 Строительство автомобильных дорог и магистралей.

12.11.1 Анализ изменения отдельных статей бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г.

В 2025 году произошли существенные изменения показателей годового бухгалтерского отчета по следующим позициям:

Строка 1150 бухгалтерского баланса «Основные средства» составляет 730 723 тыс. руб.

В том числе Основные средства, пригодные к использованию – 362 871 тыс. руб. Показатель увеличился на 9,49 % причина изменения – приобретение новых основных средств пригодных к использованию.

Незавершенное строительство 204 447 тыс. руб. Показатель увеличился на 1,1 % причина изменения, вложения в незавершенное строительство в течение 2025 года.

Права пользования активами 163 405 тыс. руб. Показатель снизился на 42,89 % причина изменения – выкуп основных средств, находящихся в лизинге.

Строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные активы» составляет 48 176 тыс. руб. Показатель снизился на 40,67 % за счет погашения арендных обязательств.

В нее входят:

Основные средства (признание отложенного налогового актива) = 2 463,00 тыс. руб.

Оценочные обязательства и резервы = 85,1 тыс. руб.

Арендные обязательства = 44 294 тыс. руб.

Расходы будущих периодов = 1 333,00 тыс. руб.

Строка 1210 бухгалтерского баланса «Запасы» составляет 340 820 тыс. руб., произошло увеличение показателей в 1,6 раза по сравнению с прошлым 2024 годом. Заключенные договоры с заказчиками на 2026 год потребовали увеличения количества приобретаемых материалов для успешного выполнения контрактов в 2026 году. А также повлияло фактор покупки недвижимости для дальнейшей перепродажи.

Строка 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» составляет 441 524 тыс. руб. По сравнению с прошлым годом задолженность увеличилась в 2,6 раза. Рост дебиторской задолженности связан с отгрузкой (выполнением работ) в адрес покупателей в конце отчетного периода. Согласно условиям заключенных договоров, оплата за выполненные работы предусмотрена в следующем финансовом году, а также увеличение дебиторской задолженности обусловлено ростом суммы выданных авансов поставщикам и подрядчикам в связи с необходимостью предоплаты за планируемые к выполнению в будущем периоде работы (услуги).

Строка 1240 бухгалтерского баланса «Финансовые вложения» составляет 293 805 тыс. руб. По сравнению с прошлым годом произошло увеличение показателя данной строки в 4,5 раза. Увеличение размещения денежных средств на депозитных счетах обусловлено решением сохранения и преумножения свободных денежных средств. Причина увеличения количества выданных займов получение дополнительного дохода организации. Эта сумма на 44% состоит из объема депозитных счетов 130 000 тыс. руб. Оставшаяся часть – это предоставленные займы.

Строка 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства» составляет 1 645 тыс. руб. По сравнению с 2024 годом показатель строки снизился на 98%. Причина уменьшения размещение свободных денежных средств на депозитных счетах.

Строка 1370 бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» составляет 3 503 тыс. руб. По сравнению с 2024 г. показатель снизился на 92%. В 2025 году организация выплатила дивиденды в размере 35 000 тыс. руб., а также на снижение показателя данной строки повлияло начисление пени за прошлые годы.

Строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства» составляет 51 753 тыс. руб. Показатель изменился в сторону уменьшения в 1,78 раза. Причина уменьшения, погашение ОНО по таким объектам как арендные обязательства в полном объеме, снижение отложенных налоговых обязательств по объектам основных средств на 41%, по процентам по обязательствам на 54%.

Таблица 16

Обязательство	2024	2025
Основные средства, тыс. руб.	73 185	43 102
Арендные обязательства, тыс. руб.	5	
Проценты по обязательствам, тыс. руб.	18 957	8 651

Данная строка состоит из:

Основные средства в сумме 43 102 тыс. руб.

Проценты по обязательствам в сумме 8 651 тыс. руб.

Строка 1450 бухгалтерского баланса «Прочие долгосрочные обязательства» составляет 142 687 тыс. руб. Изменение показателя в сторону уменьшения в 1,6 раза, причина уменьшения выкуп объектов лизинга. Строка отражает размер арендных обязательств по приобретенным в лизинг основным средствам.

Таблица 17

Договор	Сумма, тыс.руб.
выкуп предметов лизинга	
Договор лизинга АЛ 159906/28-22(ГАЗ Соболь) от 23.05.2022(в Салехарде)	281,40
Договор лизинга № ДЛ-87473-22 (ресайклер) от 12.05.2022	4 793,29
Договор лизинга № 153/22-ВРН от 06.04.2022	522,69
Договор лизинга № 155/22-ВРН от 06.04.2022	519,54
Договор лизинга № 239/22-ВРН (Распред вяж STREUMAS) от 26.05.2022	1 763,01
Договор лизинга № 28100/2022 от 10.08.2022 (Асфальтоукладчик)	6 007,46
Договор лизинга № 5605ВГ - РДС/01/2024 от 08.07.2024 г.	15 632,89
Договор лизинга № АЛ 159906/23-22 (Камаз 6520) от 30.03.2022	1 104,55
Договор лизинга № АЛ 159906/33-22 (каток) от 06.07.2022	1 472,60
Договор лизинга № АЛ 159906/34-22 (каток) от 06.07.2022	1 854,09
Договор лизинга № ДЛ-86613-22 от 28.04.2022 (KIA RIO, Салехард)	226,85
Договор лизинга №137-001-К/2022 (Асфальтосмес уст) от 27.05.2022	4 948,56
Договор лизинга №154/22-ВРН от 06.04.2022	651,74
Договор лизинга №ДЛ-236110-23 (шакман Лепёшкин) от 16.12.2023	13 160,71
Договор лизинга №ДЛ-83472-22 от 24.03.2022 (Фр.погрузчик)	501,98
Договор лизинга №ДЛ-83529-22 от 25.03.2022 (Автогрейдер)	789,18
Договор лизинга №ДЛ-83752-22 от 28.03.2022 (Каток VIN...67)	776,89
Договор лизинга №ДЛ-83753-22 от 28.03.2022 (Каток VIN...66)	482,57
Договор лизинга №ДЛ-99872-22 (Автогрейдер SDLG G9165F) от 09.08.2022	1 762,31
Договор лизинга АЛ 159906/27-22 Лада Ларгус от 23.05.2022	259,60
Договору лизинга АЛ 159906/22-22(ГАЗель БИЗНЕС) от 30.03.2022	373,07
получение имущества в лизинг	
Договор лизинга № ДЛ-130090-23 от 24.01.2023 г. (SHACMAN)	4811,32

Строка 1510 бухгалтерского баланса «Заемные средства» составляет 10 736 тыс. руб. Произошло значительное снижение показателя данной строки в 3,14 раза по сравнению с прошлым 2024 годом. Были частично погашены займы ИП Давтян С.Т. на сумму 17 000 по

договору процентного займа 18/12 от 18.12.2024г., ИП Захаров С.В. 9 000 по уведомлению к договору цессии №ДСК 11 от 30.09.24 от 22.10.2024г.

Строка 1520 бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» составляет 1 728 332 тыс. руб. По сравнению с прошлым 2024 годом показатель строки увеличился в 1,5 раза. В значительной мере изменение данного показателя произошло за счет полученных авансов от покупателей ГКУ "ДОРОЖНАЯ ДИРЕКЦИЯ ЯНАО" (ИНН 8901008916) по договору ГК (Волноваха) № 4-ВР от 17.02.2025 г. на сумму 564 943 тыс. руб., по договору ГК (Волноваха) № 6-ВР от 17.04.2025 г. на сумму 104 378 тыс. руб.

Строка 1540 бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства» составляет 3 156 тыс. руб. По этой строке отражены резервы ежегодных отпусков. Показатель изменился в сторону увеличения, причина увеличение численности сотрудников по сравнению с прошлым годом на 9 человек, а также повышение заработной платы сотрудникам.

12.11.2 Финансовые результаты 2025 года.

Выручка от реализации за 2025 год составила 2 814 017 тыс. руб., что в 1,1 раза меньше, в сравнении с предшествующим 2024 годом. Основным фактором, повлиявшим на незначительное сокращение выручки, стало уменьшение объема новых контрактов.

По показателю «Доходы от предпринимательской деятельности» по правилам НК РФ в 2025 году организация отнесена к категории крупного предприятия. Такому значительному увеличению доходов способствовало развитие предпринимательской деятельности организации по основному ОКВЭД 42.11 «Строительство дорог и автомагистралей», признание заказчиками высокого уровня выполнения работ, ответственность организации за выполняемую работу своевременность исполнения контрактов.

Сумма выручки (все показатели в тыс. руб.) составляет 2 814 017., складывается из:

Выручки от реализации работ, услуг собственного производства = 2 805 443;

Предоставление спецтехники в аренду = 8 573,9

Прочие внереализационные доходы составили = 349 440, в том числе:

- Выручка от прочих работ-услуг = 265 406,
- Проценты по займам к получению = 19 026,00
- Прочие (сверка с контрагентами, списание КТ задолженности на прибыль, прочие доходы) = 65 008, 00 тыс. руб.

Себестоимость выполненных работ, оказанных услуг составила 2 738 270, что в 1,1 раза меньше по сравнению с предыдущим годом. Себестоимость продаж снизилась соразмерно снижению показателя выручки в 1,1 раз, что считается допустимым и положительно характеризует организацию структуры расходов предприятия.

Управленческие расходы (оплата труда, страховые взносы, взносы в ФСС от НС и ПЗ, прочие) составили 73 604 тыс. руб., что в значительной степени 2,73 раза больше по сравнению с показателем прошлого года. Это связано с расширением штата сотрудников организации и увеличением размера должностных окладов.

Получена прибыль от продаж в сумме 2 143 тыс. руб., что в разы меньше, чем показатель 2024 года, это связано с увеличением уровня управленческих расходов.

Прочие внереализационные расходы составили 330 187,00 тыс. руб. в том числе:

- Проценты к уплате (проценты по займам), процентные расходы по лизингу = 40 568, 00 тыс. руб.
- Процентные расходы (процентные расходы по лизингу) = 32 201,00 тыс. руб.,

- Расходы, связанные с реализацией основных средств = 513,00 тыс. руб.,
- Реализация прочего имущества, работ услуг = 229 646,00 тыс. руб.,
- Отчисления в оценочные резервы = 3 520,00 тыс. руб.,

Прочие внереализационные доходы составили 349 440,00 тыс. руб.

- Проценты к получению = 19 026 тыс. руб.,
- Реализация и ликвидация основных средств = 51 326,00 тыс. руб.,
- Реализация прочего имущества, работ, услуг = 265 406,00 тыс. руб.

Увеличение процентов к получению в 1,1 раза обусловлено объемом выданных займов и начисленных процентов по ним.

Уменьшение показателя Проценты к уплате в 2,3 раза связано с уменьшением выплаты процентов по лизингам, в связи с выкупами объектов лизинга.

Одним из основных факторов, повлиявших на увеличение показателя строк Прочие доходы и Прочие расходы стала Реализация прочего имущества, работ, услуг.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль в НДС по прибыли за 2025 год составила 54 842 тыс. руб. Что значительно больше по сравнению с показателем прошлого года равным 48 035,00 тыс. руб. Это в 1,14 выше показателей 2024 года. Причина изменения – снижение уровня внереализационных расходов на 42%.

Налог на прибыль составил 13 712,00 тыс. руб. Размер налога в 1,4 раза больше по сравнению с суммой налога (9 607,00 тыс. руб.) прошлого 2024 года. Это связано с тем, что с 1 января 2025 года основная ставка налога на прибыль организаций увеличилась с 20% до 25%. Соответствующие изменения внесены в Налоговый кодекс РФ Федеральным законом от 12.07.2024 №176-ФЗ.

В отчете об изменениях капитала произошли следующие изменения: по строке 3311 «Чистая прибыль» – увеличение на 15 044 тыс. руб. - получение чистой прибыли; по строке 3327 «Дивиденды» – уменьшение на 35 000 тыс. руб. обусловлено выплатой дивидендов.

В отчете о движении денежных средств по строке 4100 «Сальдо денежных потоков от текущих операций» показатель увеличился в 6,05 раза в 2025 году по сравнению с 2024 годом, это связано со снижением платежей от текущих операций на 309 645 тыс. руб. По строке 4200 «Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций» в 2025 году показатель уменьшился в 7,8 раз, причина – увеличение платежей, а именно выданных займов, а также снижение возвратов предоставленных займов. По строке 4300 «Сальдо денежных потоков от финансовых операций» по сравнению с 2024 годом показатель уменьшился в 3,54 раза, данное снижение обусловлено выплатой дивидендов и уплатой процентов по долговым обязательствам.

Общество применяет общую систему налогообложения. Применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» и балансовый метод учета. По итогам 2025 г. отложенное налоговое обязательство образовалось по причине разницы признания в бухгалтерском и налоговом учете расходов по амортизации основных средств и лизинговых платежей. Это привело к возникновению вычитаемой разницы и формированию отложенного налогового обязательства в сумме 7 360,00 тыс. руб., который отражен по строке 2412 Отчета о финансовых результатах.

Организация осуществляла в 2025 году свою деятельность без дополнительного привлечения кредита. Остальные показатели Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах остались на прежнем уровне или несущественно изменились.

Анализ приведенных показателей свидетельствует не только о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности организации, но и о ее значительном росте в 2025 году.

12.12 Учетная политика организации в 2025 году существенно не изменилась по отношению к 2024 году.

Мероприятия по внутреннему финансовому контролю в 2025 году выполнены полностью, существенные нарушения не установлены.

Изменения в структуре организации не произошли. Также присутствуют в составе Общества обособленные подразделения ООО «РДС-Воронеж», ОП «РДС-Ямал», ОП «Волноваха». Данные ОП не выделены на отдельный баланс, не имеют собственных расчетных счетов. Дочерних и зависимых обществ нет.

Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств. Государственной помощи организация не получала.

Деятельность организации не относится к сферам, наиболее пострадавшим в условиях введения санкционных ограничений, и отсутствует существенное влияние текущей международной ситуации на соблюдение организацией принципа непрерывности деятельности. Предприятие не прямым, ни косвенным способом не связано с гособоронзаказом в виде подрядчика или субподрядчика.

12.13 Резерв по сомнительным долгам создан в 2025 году по двум контрагентам: ООО «Альфатрансчерноземье» и ООО «ДСФ Спецдорсервис» в сумме 11,5 тыс. руб. и 86,1 тыс. руб. соответственно. Количество дней просрочки оплаты по договору в отношении поименованных контрагентов составляет 426 и 368 дней соответственно. По другим не составлялся в связи с несущественностью суммы сомнительной дебиторской задолженности текущего года и прежних двух лет, что подтверждено актами сверки с дебиторами и результатами инвентаризации дебиторской задолженности по акту форме № ИНВ-17.

Резерв на выплату предстоящих отпусков создан в 2025 году.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2025 году не создавался, так как рыночная стоимость материальных ценностей на конец года не изменилась, отсутствуют факты обесценивания запасов.

Резерв под обесценивание финансовых вложений в 2025 году создан в размере 3 520 тыс. руб. ООО "ТОРГПРЕД" ИНН 3663153448 сумма 1 000 тыс. руб. причина – введена процедура наблюдения в отношении заемщика № А14-1471/2026; ООО "ВОРОНЕЖЕВРОСТРОЙ" ИНН 3665092078 сумма 2 520 тыс. руб. причина – введена процедура наблюдения в отношении заемщика № А14-2966/2026.

12.14. В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не имели место события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества (вероятность выигрыша (поражения) судебного процесса; внезапное улучшение дел безнадёжного должника; выданные кому-либо гарантии или поручительства пр.). Мероприятия по внутреннему финансовому контролю в 2023 году выполнены полностью, существенные нарушения не установлены.

12.15. Продолжающаяся неопределенность на внешне - и внутриэкономических рынках увеличили риски ведения бизнеса в РФ. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответные санкции, введенных правительством РФ и ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией привели к увеличению экономической неопределенности.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

12.16 Аудит за 2025 год проводит ООО «Люксэкономсервис» (ИНН 3666062541)
Согласно договору 09/26А от 28.01.2026, стоимость услуг составила 433 500 рублей 00
копеек.

11.02.2026г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Мелешкин П.

Житинская Л.О.

М.П.