

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**  
**ООО «ПЕРСПЕКТИВА»**  
*(тыс. руб.)*

**1. Общие сведения**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Перспектива» (далее –«Общество») за 2025 год, Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО «Перспектива» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

**1.2. Основная информация об организации**

**Наименование и адрес**

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Контент».

Сокращенной название: ООО «Перспектива»

Юридический адрес: 385130, Республика Адыгея, Тахтамукайский район, пгт. Энем, ул. Перова, д. 35, офис 7

<b>ОГРН</b>	1180105003253
<b>ИНН</b>	0107034098
<b>КПП</b>	010701001

Среднегодовая численность работающих за 2025г: 163 человека.

Среднегодовая численность работающих за 2024г: 110 человек.

Высший орган управления – Общее собрание участников

Единоличный исполнительный орган в обществе - Генеральный директор Медведев Евгений Владимирович

Главный бухгалтер – Рыбас Ольга Геннадиевна

**1.3. Сведения об акциях (долях)**

Размер уставного капитала составляет 10 000 руб. (Десять тысяч рублей), состоящий из следующих долей:

Сведения об участниках общества и их долях на 31.12.2025 г.:

<i>Участник общества</i>	<i>Доля, %</i>	<i>Номинальная стоимость доли, руб.</i>	<i>Дата записи в ЕГРЮЛ сведений о собственнике долей в УК общества</i>
ООО «КОНТЕНТ»	100	10 000	21.10.2022г.
Итого:	100	10 000	X

#### 1.4. Обособленные подразделения и дочерние организации

##### Общество имеет следующие филиалы:

Полное наименование филиала – Филиал Общества с ограниченной ответственностью «ПЕРСПЕКТИВА» в Казахстане. (Решения единственного участника от 12.12.2022г., дата регистрации 22.02.2023г. в Управлении регистрации некоммерческого акционерного общества «Государственная корпорация «Правительства для граждан» по городу Алматы.) Адрес филиала: 050010, Республика Казахстан, город Алматы, Медсукский район, Кок-тобе, улица Сагатат Нурмагамбетов, дом №162.  
Директор филиала – Медведев Е. В. (с 22.02.2023г.).

##### Общество имеет следующие обособленные подразделения:

Адрес обособленного подразделения	Дата постановления на учет	Налоговый орган	Реквизиты Уведомления о постановке на налоговый учет (снятия)	КПП
628621, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, г. Нижневартовск, ул. 2П-2, 42, 14 (офис)	26.03.2019	Межрайонная ИФНС №6 по Ханты-Мансийскому Автономному округу-Югре (Код 8603)	№504416539 от 28.03.19	860345001
Тюменская область, Уватский р-н, с. Уват	15.08.2020	Межрайонная ИФНС №7 по Тюменской области (Код 7206)	№568478433 от 31.08.20	720645001
625000, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Герцена, 64, 905 (офис)	25.08.2020	ИФНС по г. Тюмени №3 (Код 7203)	№569105118 от 03.09.20	720345001
г. Москва, муниципальный округ Очаково-Матвеевское, ул. Рябиновая, д. 65, стр. 1	15.10.2021	ИФНС №29 г. Москве	№62286817 от 19.10.2021	772945001
Ханты-Мансийский Автономный округ – Югра, Сургутский район, Западно-Усть-Балыкское месторождение	01.07.2022	ИФНС России по Сургутскому району Ханты-Мансийского автономного округа-Югры	№658641322 от 27.07.2022г.	861745001
Ханты-Мансийский Автономный округ – Югра, Приобское месторождение	29.06.2022	Межрайонная ИФНС №3 по Ханты-Мансийскому Автономному округу-Югре (Код 8610)	№658534648 от 26.07.2022	860145001
Ханты-Мансийский Автономный округ – Югра, Северо-Покурский Лицензионный участок	15.07.2023	Межрайонная ИФНС №6 по Ханты-Мансийскому Автономному округу-Югре (Код 8603)	№704212620 от 31.07.2023	862045001
Ханты-Мансийский Автономный округ – Югра, Орехово- Ермаковский Лицензионный участок	02.09.2024	Межрайонная ИФНС №6 по Ханты-Мансийскому Автономному округу-Югре (Код 8603)	№773937726 от 25.09.2024	862045002
628621, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, г. Мегион, ул. Александра Жагрина, д. 24	01.06.2025	Межрайонная ИФНС № 11 по Ханты-Мансийскому Автономному округу-Югре (Код 8617)	№ 815623019 от 20.06.2025	860545001
Ханты-Мансийский Автономный округ – Югра, Сургутский район, Тайлаковское месторождение	01.06.2025	Межрайонная ИФНС № 11 по Ханты-Мансийскому Автономному округу-Югре (Код 8617)	№ 815613230 от 20.06.2025г.	861745002

## Сведения об аудиторском Обществе:

ООО «Потенциал-аудит»

Основной государственный регистрационный номер 1197746569085

Юридический адрес: 125212, г. Москва, ул. Головинское шоссе, д. 1, оф. 502

Общество является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 11906081392

## Основные виды деятельности

Основные виды деятельности:

- Строительство автомобильных дорог и автомагистралей (ОКВЭД 42.11)
- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20)
- Разработка гравийных и песчаных карьеров (ОКВЭД 08.12.1)

В 2025 году деятельность Общества была направлена на выполнение работ по намыву песка гидронамывным способом, а также оказание услуг по предоставлению в аренду легковых, грузовых транспортных средств и спецтехники.

## Общество имеет следующие лицензии:

Номер, дата выдачи	Кем выдана	Виды деятельности	Срок действия
ХМН 033646 ТП от 27.05.2025	ДЕПАРТАМЕНТ НЕДРОПОЛЬЗОВАНИЯ И ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ ХАНТЫ-МАНСИЙСКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА - ЮГРЫ	Геологическое изучение недр, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых, а также геологическое изучение и оценку пригодности участков недр для строительства и эксплуатации подземных сооружений, не связанных с добычей полезных ископаемых	27.05.2025 - 27.05.2030
ХМН 009587 ТЭ от 14.11.2022	ДЕПАРТАМЕНТ НЕДРОПОЛЬЗОВАНИЯ И ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ ХАНТЫ-МАНСИЙСКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА - ЮГРЫ	Разведка и добыча полезных ископаемых, в том числе использование отходов горнодобывающего и связанных с ним перерабатывающих производств	14.11.2022 - 21.10.2026
АН 01-000268 от 23.12.2020	МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЕ ТЕРРИТОРИАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ ТРАНСПОРТА ПО ЮЖНОМУ ФЕДЕРАЛЬНОМУ ОКРУГУ	Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	с 23.12.2020

### **3. Учетная политика**

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики, сформированной исходя из допущений п.5 ПБУ 1/2008:

#### **Нематериальные активы**

*Оценка нематериальных активов*

Нематериальные активы оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов не производится.

*Способ амортизации нематериальных активов*

Для всех нематериальных активов используется один способ начисления амортизации: линейный.

*Срок полезного использования нематериальных активов*

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из ожидаемого периода, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) организации, с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта.

#### **Нематериальные поисковые активы**

В фактические затраты на приобретение (создание) нематериальных поисковых активов включены затраты на получение лицензии на разведку и оценку месторождения полезных ископаемых, затраты на приобретение геологической информации, затраты на оценку технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи, выполняемые сторонними организациями, и иные затраты, связанные с созданием нематериальных поисковых активов.

Перевод нематериальных поисковых активов в состав нематериальных активов производится при подтверждении коммерческой целесообразности добычи, регистрации месторождения и получения лицензии на добычу.

Нематериальные поисковые активы проверяются на обесценение.

#### **Основные средства**

*Лимит стоимости основных средств*

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 100 тыс. руб.

*Оценка основных средств*

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

*Способ амортизации основных средств*

Для всех основных средств используется линейный способ начисления амортизации.

*Срок полезного использования основных средств*

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

1. Транспортные средства – 3-25 лет
2. Оборудование – 3-10 лет
3. Инвентарь и мебель – 5-7 лет
4. Офисное оборудование – 3-5 лет
5. Здания и сооружения – более 30 лет

#### **Права пользования активами**

*Применение ФСБУ 25/2018*

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признавать обязательство по аренде в случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Арендные платежи по

таким договорам признаются расходами равномерно в течение срока действия договора.

#### *Способ амортизации ППА*

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, способ амортизации ППА: линейный.

#### *Определение срока полезного использования ППА*

Срок полезного использования ППА равен сроку аренды (предполагаемому сроку аренды), если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

#### *Порядок определения ставки дисконтирования*

Применяется средневзвешенная процентная ставка доступности денежных средств на сопоставимых условиях, в т.ч. по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях на срок договора аренды (предполагаемый срок аренды), доступные на дату заключения договора аренды, опубликованные Банком России на официальном сайте.

### **Инвестиционная недвижимость**

#### *Оценка инвестиционной недвижимости*

Инвестиционная недвижимость оценивается по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

#### *Способ амортизации основных средств*

Для всех объектов инвестиционной недвижимости используется линейный способ начисления амортизации.

### **Финансовые вложения**

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии (по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений):

Вид финансовых вложений	Способ оценки
предоставленные другим организациям займы	По стоимости каждой единицы

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

### **Учет расчетов по налогу на прибыль**

Способ определения величины текущего налога на прибыль - на основе данных налоговой декларации.

Организация применяет балансовый метод определения временных разниц.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто.

### **Учет материалов**

#### *Единица учета материалов*

Единицей учета материалов является партия.

#### *Оценка материалов*

Материалы учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

#### *Способ оценки при отпуске и списании материалов*

Материалы при их передаче в производство или при ином выбытии оцениваются по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

### **Учет товаров**

#### *Единица учета товаров*

Единицей учета товаров является партия.

#### *Оценка товаров*

Товары учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

#### *Способ оценки при отпуске и списании товаров*

Товары при их отгрузке покупателю или при ином выбытии оцениваются по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

### **Учет незавершенного производства и готовой продукции**

#### *Единица учета готовой продукции*

Единицей учета готовой продукции является партия.

#### *Оценка незавершенного производства и готовой продукции*

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются прямые и косвенные затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

#### *Способ оценки при отпуске и списании готовой продукции*

Готовая продукция при отгрузке покупателю или при ином выбытии оценивается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

### **Денежные средства и денежные эквиваленты**

Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3 месяцев.

### **Учет кредитов и займов**

#### *Учет прочих расходов, связанных с получением заемных средств*

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

### **Пересчет стоимости активов и обязательств в иностранной валюте**

По мере изменения курса рубля производится пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (за исключением выданных авансов). Пересчет осуществляется по официальному курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте и на последнее число отчетного месяца; средняя величина курсов при пересчете не применяется.

По мере изменения курса рубля производится пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (вкладах), выраженных в иностранной валюте. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

Курс казахстанского тенге по состоянию на 31.12.2025 г. – 15,4978 руб. за 100 тенге, на 31.12.2024 г. – 19,4860 руб. за 100 тенге.

Бухгалтерский учет филиала в Казахстане ведется в функциональной валюте - казахстанский тенге с пересчетом в российский рубль по курсу на дату совершения операции.

Для составления бухгалтерской отчетности выраженная в иностранной валюте стоимость активов и обязательств, используемых организацией для ведения деятельности в филиале за пределами РФ, пересчитывается в рубли. Указанный пересчет в рубли производится по официальному курсу казахского тенге к рублю, установленному ЦБ РФ,

действующему на отчетную дату.

Пересчет выраженных в иностранной валюте доходов и расходов, формирующих финансовые результаты от ведения организацией деятельности за пределами РФ, в рубли производится с использованием официального курса казахского тенге к рублю, устанавливаемого ЦБ РФ, действовавшего на соответствующую дату совершения операции в иностранной валюте.

Разница, возникающая в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств организации, используемых для ведения деятельности за пределами РФ, в рубли, отражается в бухгалтерском учете отчетного периода, за который составляется бухгалтерская отчетность организации, в составе добавочного капитала организации.

При прекращении организацией деятельности за пределами РФ (полном или частичном) часть добавочного капитала, соответствующая сумме курсовых разниц, относящихся к прекращаемой деятельности, будет присоединена к финансовому результату организации в качестве прочих доходов или прочих расходов.

## **Резервы**

### *Резерв по сомнительным долгам*

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Соответствующее решение утверждается руководителем организации

### *Оценочные обязательства по оплате отпусков*

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежемесячно по формуле:

$$\text{ОценОбдз} = (\text{ФОТ раб} + \text{СтрВзн}) \times \text{НормОтчисл} / 100$$
 где:

ОпенОбяз – величина оценочного обязательства на последний день месяца;

ФОТ раб. – заработок работника за месяц;

СтрВзн – сумма страховых взносов, ФСС и НС;

НормОтчисл – коэффициент отчислений (расчетный);

Норматив отчислений рассчитывается ежегодно по формуле:

$$\text{НормОтчисл} = (\text{ПланОтп} + \text{СтрахВзн}) / (\text{ПланЗпл} + \text{СтрВзн}) / 100$$

ПланОтп – планируемая сумма отпускных выплат работника;

ПланЗпл – планируемая сумма заработной платы работника за год;

ПланСтрВзн – планируемая сумма страховых взносов;

$$\text{ПланОтп} = \text{Ср.Зар} \times \text{ДнОт}$$

СрЗар – средний дневной заработок работника за предыдущий год определения оценочного обязательства;

ДкОт – количество календарных дней отпуска, на которые работники имеют право.

Ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года производится инвентаризация резерва. При необходимости производится корректировка резерва.

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление страховых взносов с этих выплат производится за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на счета учета

расходов.

### **Учет доходов**

#### *Классификация доходов*

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- **Аренда транспортных средств и спецтехники**
- **Услуги по намыву песка гидронамывным способом**
- **Реализация готовой продукции (песка)**

#### *Метод признания доходов*

Доходы признаются методом начисления

### **Учет расходов**

#### *Учет прямых расходов*

К прямым расходам, связанным с деятельностью по сдаче собственного имущества в аренду относятся:

- амортизация имущества,
- имущественные налоги,
- материальные расходы,
- оплата труда и страховые взносы сотрудников, непосредственно связанных с деятельностью,
- страхование имущества

#### *Порядок признания управленческих расходов*

Управленческие расходы не распределяются и признаются в периоде возникновения

### **Изменения учетной политики**

Общество с 2025 года применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Иные изменения в учетную политику не вносились.

Влияние новых требований на показатели бухгалтерской отчетности приведены в п.10 настоящих Пояснений.

## **4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах**

### **Пояснения к Бухгалтерскому балансу**

#### **4.1. Нематериальные активы**

В составе нематериальных активов Обществом учтены Лицензии за пользование недрами.

Обесценения нематериальных активов в отчетном периоде не выявлено.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

На отчетную дату произведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов нематериальных активов. Изменения оценочных значений не требуются.

Информация о первоначальной стоимости нематериальных активов, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и на конец периода, о движении нематериальных активов за отчетный период (поступлении, выбытии, амортизации и других изменениях), капитальных вложениях в нематериальные активы, приведена в таблицах 3.1, 3.5.

## **4.2. Основные средства, инвестиционная недвижимость, капитальные вложения в основные средства**

Обесценения основных средств в отчетном периоде не выявлено.

Неамортизируемые основные средства отсутствуют.

На отчетную дату произведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств. Произведен пересмотр сроков полезного использования отдельных объектов с учетом физического состояния объектов.

Балансовая стоимость основных средств (кроме инвестиционной недвижимости), в том числе предоставленных за плату во временное пользование на 31.12.2025 составила 1 174 472 тыс. руб., на 31.12.2024г. составляла 687 655 тыс. руб.

В составе инвестиционной недвижимости учтены здания, переданные в операционную аренду. Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости, на 31.12.2025 составила 9 031 тыс. руб. на 31.12.2024г. составляла 9 573 тыс. руб.

Обесценение инвестиционной недвижимости не выявлено.

Сумма авансовых платежей при приобретении объектов основных средств отражена в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» на 31.12.2025 составляет 0 тыс. руб., на 31.12.2024 составляла 122 003 тыс. руб.

Информация о первоначальной (переоцененной) стоимости основных средств по основным группам (за исключением инвестиционной недвижимости), инвестиционной недвижимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и на конец периода, о движении основных средств за отчетный период (поступлении, выбытии, переквалификации в долгосрочные активы к продаже, амортизации, обесценении и других изменениях), приведена в таблице 4.1, информация о капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости), приведена в таблице 4.5.

## **4.3. Операционная аренда**

Общество является арендодателем по договорам операционной аренды. Объекты продолжают учитываться в составе основных средств, с выделением в отдельную группу основных средств. Балансовая стоимость основных средств (кроме инвестиционной недвижимости), предоставленных за плату во временное пользование на 31.12.2025 составила 984 776 тыс. руб., на 31.12.2024 составляла 595 840 тыс. руб.

## **4.4. Права пользования активами**

Права пользования активами учтены в составе строки Основных средств.

Общество, являясь арендатором по договорам аренды, учитывает на своем балансе права пользования активами и обязательства по арендным платежам.

Общество, являясь арендатором по договорам аренды, учитывает на своем балансе права пользования активами и обязательства по арендным платежам.

Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением ППА и приведением предмета аренды в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, не осуществлялись.

Информация о первоначальной стоимости ППА, накопленной амортизации на начало и на конец периода, о движении ППА за отчетный период (поступлении, выбытии, амортизации и других изменениях), приведена в таблице 4.2.

## **4.5. Финансовые вложения**

Долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2025 года отсутствуют

Сумма краткосрочных финансовых вложений в виде займов выданных на 31.12.2025 года составляет 222 481 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 133 241 тыс. руб.

Обесценение финансовых вложений не выявлено.

Информация о стоимости финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока обращения долговых ценных бумаг, о стоимости и видах ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом; о стоимости и видах выбывших ценных бумаг и иных финансовых вложений, переданных другим организациям или лицам (кроме продажи) приведена в таблицах 5.1

#### 4.6. Запасы

Проверка на обесценение запасов проведена на 31.12.2025г. Обесценения запасов до чистой стоимости продажи не выявлено.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отраженные по строке «Дебиторская задолженность» составила на 31.12.2025 г. 26 006 тыс. руб., на 31.12.2024г. 23 649 тыс. руб.

Информация о наличии и движении запасов по их группам (видам), о запасах, в отношении которых имеются ограничения использования, приведена в таблицах 6.1

#### 4.7. Долгосрочные активы к продаже

В составе долгосрочных активов к продаже отражены объекты основных средств, использование которых прекращено в связи с принятием решения о их продаже и возобновление использования этого объекта не предполагается. По состоянию на 31.12.2025 на балансе числятся следующие долгосрочные активы, предназначенные для перепродажи:

<b>Всего техники в долгосрочных активах для продажи, тыс. руб.</b>	<b>857</b>
Автоцистерна заправочная Нефаз-5633-15 X1F5633TRBB000318 (шасси ХТС53228RB2386684)	94
Бульдозер SHANTUI SD16 зав. № CHSD16AAKE1036743	119
Бульдозер SHANTUI SD16L зав. № CHSD16ALTE1033016	117
Бульдозер гусеничный SHANTUI SD16 PCM TT 357536 VIN SD16AA129798	265
Валочно-пакетирующая машина ЛП-19 зав. № 357	182
Захват грейферный Robotec RPA 4570R с ротатором RGP1304 с SAW EIT RC404	26
Мобильный лесопильный комплекс (Станок многопильный рамный "Авангард-PM-50-2+2пил")	52
Прицеп Маз 856100-14 Y3M85610090004144	1
Прицеп-ропуск лесовозный 90731A VIN X8990731AC0DE4093	
Трактор трелевочный ТТ-4М зав. № 3005	
Трелевочная бесчokerная машина ЛТ 187 203 (00177) 220870	
Трелевочная бесчokerная машина ЛТ 187 205 (00187) 220878	
Трелевочная бесчokerная машина ЛТ 187 209 (00203) 221065	
Трелевочная бесчokerная машина ЛТ 187 61(00241) 221001	
Фреза дорожная СР40.13 зав. №413СР100	

Обесценения долгосрочных активов к продаже не выявлено.

#### 4.8. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности по срокам погашения, о суммах просроченной дебиторской задолженности и сформированного резерва по сомнительным долгам, приведены в таблицах 7.1.

Сомнительная задолженность на 31.12.2025 составила 19 390 тыс. руб., на 31.12.2024 – 25 088 тыс. руб.

#### 4.9. Задолженность по кредитам и займам

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) по срокам погашения приведена в таблице 8.1 и 8.2.

В 2025 году Общество привлекло заемные средства физических лиц для пополнения оборотных средств.

		Процентная ставка	Срок погашения	Сумма, тыс. руб.
Всего займов, тыс. руб.				<b>324 000</b>
Лушкин Сергей Александрович	Договор % № 4 ИП ЛСА-Перспектива от 25.08.2025	25%	10.09.2028	<b>30 000</b>
Маковская Татьяна Петровна				<b>273 000</b>
	Договор % займа № 5 ИП МТП-П от 24.07.2025	25%	31.07.2028	60 000
	Договор % займа № 6 ИП МТП-П от 25.08.2025	25%	30.09.2028	128 000
	Договор % займа № 7 ИП МТП-П от 20.10.2025	22%	31.10.2028	20 000
	Договор % займа № 10 ИП МТП-П от 27.11.2025	22%	26.11.2026	35 000
	Договор % займа № 8 ИП МТП-П от 27.10.2025	22%	26.10.2026	30 000
Минин Дмитрий Владимирович	№3 ИП МДВ-ПЕРСПЕКТИВА от 06.06.2025	25%	30.06.2028	<b>21 000</b>

#### 4.10. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по срокам погашения, о суммах просроченных обязательств, приведены в таблицах 8.1 и 8.2.

#### 4.11. Обязательства по аренде

Общество, являясь арендатором по договорам аренды, учитывает на своем балансе права пользования активами и обязательства по арендным платежам.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, в 2025 г. составили 3 059 тыс. руб., в 2024 г. составили 3 196 тыс. руб. и отражены в строке Проценты к уплате Отчета о финансовых результатах.

Процентная ставка, используемая по договорам аренды составила 16% годовых и рассчитана как средневзвешенная ставка доступности денежных средств на сопоставимых условиях.

Неотделимые улучшения арендованного имущества не производились.

Ограничения использования предметов аренды договорами не предусмотрены.

По договорам аренды недвижимого имущества, заключенным на 11 месяцев с преимущественным правом заключения нового договора, для целей бухгалтерского учета срок договора определен 36 месяцев с учетом намерений и возможностей сторон на продление договора. При пролонгации договоров аренды произведен пересмотр стоимости ППА и обязательства по аренде.

#### 4.12. Информация об оценочных и условных обязательствах

В Организации признаются оценочные обязательства по оплате отпусков

характер обязательства	Величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности
ожидаемый срок его исполнения	2026 год
неопределенности, существующие в отношении срока исполнения	Отсутствие точной даты
неопределенности, существующие в отношении величины	Постоянное изменение величины среднего заработка

Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода; сумме оценочного обязательства, признанной в отчетном периоде; сумме оценочного обязательства, списанной в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде; списанной в отчетном периоде сумме оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства приведена в таблице 8.3.

#### Пояснения к Отчету о финансовых результатах

##### 5.1. Информация о доходах по обычным видам деятельности

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности, выручка от которых составляет не менее 5% от общей суммы выручки:

Вид деятельности	Тыс. руб.	
	Объем продаж за 2025г.	Объем продаж за 2024г.
Аренда	843 432	618 783
Услуги по намыву песка гидронамывным способом	681 816	223 861
Реализация песка	124 907	21 087
Реализация запчастей	6 580	52 944
Реализация леса	55 855	121 238
Транспортные услуги	64 194	31 059
Прочие	9 480	13 046
<b>Итого</b>	<b>1 786 264</b>	<b>1 082 018</b>

##### 5.2. Информация о расходах

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат, об изменении величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году приведены в таблице 10.

Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов:

Вид отчислений	Сумма отчислений за 2025 г., тыс. руб.	Сумма отчислений за 2024 г., тыс. руб.
Резерв под снижение стоимости активов	1 446	15 269
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	0	19 197

### 5.3. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль ведется балансовым методом в соответствии ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в редакции (утв. приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н)

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности развернуто) (п. 19 ПБУ 18/02).

Применяемая налоговая ставка налога на прибыль в отношении деятельности 25%.

Условный расход по налогу на прибыль за 2025 г. (160 898) тыс. руб.

Постоянный налоговый расход за 2025 г. (3 961) тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за 2025 г. 92 571 тыс. руб.

Текущий налога на прибыль за 2025 г. (67 681) тыс. руб.

Информация о возникших (погашенных) временных разницеах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль в 2025г. (тыс. руб.)

Временные разницы	На 31.12.2025		На 31.12.2024		Изменения за период ОНА/ОНО
	ВР	ОНА/ОНО	ВР	ОНА/ОНО	
<b>Вычитаемые временные разницы</b>					
Расходы будущих периодов	644	161	1 604	401	240
Убытки прошлых лет	63 887	15 972	335 332	83 833	67 861
Незавершенное производство	0	0	11 059	2 765	2 765
Товары	1 586	396	1 769	442	46
Материалы	758	190	4 970	1 242	1 052
Основные средства	26 050	6 513	21 115	5 279	(1 234)
Арендные обязательства	18 174	4 544	32 920	8 230	3 686
Резерв сомнительных долгов	11 943	2 986	2 479	620	(2 366)
Резерв по отпускам	6	2	6	2	
Кредиторская задолженность	6	2			(2)
<b>Налогооблагаемые временные разницы</b>					
Готовая продукция	15 126	3 781	10 742	2 148	(1 096)
Товары			17	4	4
Недостача	0	0	1 212	303	303
Резерв по сомнительным долгам	173 639	43 410	89 758	22 440	(20 970)
Незавершенное производство	0	0	7 807	1 952	1 952
Резерв по отпускам	40	10	40	10	0
НМА	87	22	44	11	(11)

Основные средства	175 990	43 998	154 300	38 576	(5 422)
Прочие расходы	8	2			(2)
Проценты по обязательствам	1 781	445	4 812	1 203	758

## 6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	Тыс. руб.	
	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г.	Сумма по состоянию на 31.12.2024 г.
Денежные средства на расчетном счете	58 032	6 224
Денежные средства на валютном счете	694	4 085
Денежные средства на прочих специальных счетах	5 124	
Денежные средства на депозитных счетах		9 657
<b>Итого денежных средств и денежных эквивалентов</b>	<b>63 850</b>	<b>19 966</b>

Особенности классификации денежных потоков:

- платежи по договорам лизинга отражаются обособленно в составе денежных потоков от текущих и финансовых операций

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;

Расшифровка строки 4119 "Прочие поступления" (тыс.руб.)

Показатель	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Реализация металлолома	1 575	0
Штрафы, пени, неустойки по хоз. Договорам	190	250
Возврат обеспечительного платежа	2 178	
Возмещение на предупредительные меры по НС и НЗ	515	
Возмещение ущерба	150	244
Возмещение перевыставленных услуг	149	
Прочие поступления	27	7
<b>Итого</b>	<b>4 784</b>	<b>501</b>

Расшифровка строки 4129 "Прочие платежи" (тыс.руб.):

Показатель	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
РКО банка	1 878	1 023
Подотчет	8 540	4 327
Страховые платежи	1 042	
Возврат обеспечительного платежа	2 176	1 035
Штрафы, пени, неустойки	932	

Компенсация по соглашениям с администрацией районов и с коренными народами	100	100
Благотворительный взнос		200
Прочие расчеты с персоналом		200
<b>Итого</b>	<b>14 668</b>	<b>6 885</b>

### 7. Дивиденды

Дивиденды в 2024 и в 2025 годах не распределялись и не выплачивались.

### 8. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами Перечень связанных сторон (в т.ч. сведения о бенефициарных владельцах)

Связанными сторонами по отношению к ООО «ПЕРСПЕКТИВА» являются:

Наименование юридического лица (ФИО физического лица)	Характер отношений
Смычковская Галина Ивановна	Бенефициарный владелец Конечное физическое лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 25% общего количества голосов
ООО «Контент»	Материнская организация, Доля владения в УК 100%
ООО «НСС»	Сестринская организация, под общим контролем (ООО «Контент» владеет 100% долей в УК ООО «НСС»)

### Операции со связанными сторонами

По каждой связанной стороне информация о совершенных операциях за отчетный период:

ООО «Контент»

Виды операций	Предоставлен займ
Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	1 493 377 тыс. руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	248 376 тыс. руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	договор № 60/2023 от 25.04.23; 31.12.2028, 19% годовых
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	0
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	0
Виды операций	Договор аренды
Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	3 303 тыс. руб.

Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	3 303 тыс. руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	№ 9/2024Д от 15.03.2024; 2025 г. Взаимозачет встречных обязательств
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	0
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	0
Виды операций	Договор аренды
Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	1 666 тыс. руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	1 666 тыс. руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Договор 35 от 27.11.2024 Взаимозачет встречных обязательств
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	0
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	0

ООО «НСС»

Виды операций	Аренда транспорт и техники
Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	738 693 тыс. руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	329 229 тыс. руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Договор № 1/2024Д от 01.01.2024, 22/2024Д, 23/2024Д от 01.01.2024, 265/24-А от 07.08.2024. 55/2023Д, 56/2023Д от 01.10.2023, 71/25-А, 72/25-А от 01.01.2025 Безналичные расчеты, зачет встречных взаимных требований
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	0 тыс. руб.
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	0
Виды операций	Ремонтные работы

Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	39 067 тыс. руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	0 тыс. руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Договор № бн от 01.01.2025 Зачет встречных взаимных требований
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	0 тыс. руб.
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	0
Виды операций	Реализация ОС
Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	6 006 тыс. руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	0 тыс. руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Договор № 31/2025Д от 30.05.2025 Зачет встречных взаимных требований
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	0 тыс. руб.
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	0

Виды операций	Реализация песка и леса
Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	263 917 тыс. руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	111 027 тыс. руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Договор № 287/24 от 09.10.24, 158/24-ПС от 10.04.24, 16/2024Д от 20.05.24, 317/24-ПС от 02.12.24 Безналичные расчеты, Зачет встречных взаимных требований
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	0
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	0

Виды операций	Услуги по намыву песка
Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	192 000 тыс. руб.

Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	179 700 тыс. руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Договор № 112/025 от 05.03.2025, 152/25 от 12.05.2025 от 04.05.23, безналичные расчеты
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	0
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	0
Виды операций	Выполнение работ
Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	22 258 тыс. руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	0 тыс. руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Договор № 209/21 от 25.03.21, 254/21 от 25.03.24 Безналичные расчеты,
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	0
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	0

Виды операций	Транспортные услуги
Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	69 807 тыс. руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	0 тыс. руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Договор № 132/24-У от 10.11.2024, 40/24-АТ от 10.04.2024, 65/24 от 05.06.24, 122/24-АТ от 08.11.24, 82/2025 от 22.05.2025, Зачет встречных взаимных требований
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	0
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	0
Виды операций	Прочие услуги и ТМЦ
Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	7 131 тыс. руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	2 368 тыс. руб.

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Договор № 101/25 от 18.08.25, 102/25 от 20.07.25, 104/25 от 28.08.25, 114/25 от 08.09.25, 403/21 от 01.11.21, 35/2025Д от 24.06.25, 18/21Д от 01.08.21 Зачет встречных взаимных требований
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	0
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	0

### Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Вид вознаграждений	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения	
Оплата труда за отчетный период	92 672
Начисленные на заработную плату налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	15 666
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	5 935
Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи	-
Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены	

### 9. События после отчетной даты

ООО "ПЕРСПЕКТИВА" 20.01.2026 года получена лицензия на разведку и добычу полезных ископаемых на м/р песка АГАН на Ватинском м/р нефти Участок 2.

Номер, дата выдачи	Кем выдана	Виды деятельности	Срок действия
ХМН 040439 ТЭ от 20.01.2026	ДЕПАРТАМЕНТ НЕДРОПОЛЬЗОВАНИЯ И ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ ХАНТЫ-МАНСИЙСКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА - ЮГРЫ	Разведка и добыча полезных ископаемых, в том числе использование отходов горнодобывающего и связанных с ним перерабатывающих производств	20.01.2026 - 20.01.2041

В связи с получением указанной лицензии на разведку и добычу принято решение о досрочном прекращении с 20.08.2026 действия лицензии ХМН 033646 от 27.05.2025 на поиск и оценку полезных ископаемых на данном месторождении (Приказ № 12-П-381 от 02.03.2026)

Иные события после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.

### 10. Корректировка данных прошлых периодов для обеспечения сопоставимости данных

В связи с изменением форм и правил формирования бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» произведены следующие корректировки сопоставимых показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2024 и 31.12.2023 гг:

По состоянию на 31.12.2025 (тыс. руб.)

Показатель бухгалтерского баланса	После корректировок и на 31.12.2024г.	До корректировок и на 31.12.2024г.	Сумма корректировок и на 31.12.2024г.	После корректировок и на 31.12.2023г.	До корректировок на 31.12.2023г.	Сумма корректировок на 31.12.2023г.
<b>Бухгалтерский баланс</b>						
«Основные средства» (1150)	709 413	123 146	(586 267)	350 247	16 328	(333 919)
«Доходные вложения в материальные ценности» (1190)		595 840	595 840		344 179	334 179
Инвестиционная недвижимость (1160)	9 573	0	(9 573)	10 260	0	(10 260)

## 11. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности

Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Для минимизации последствий кредитного риска, связанного с последствиями неисполнения покупателями и заказчиками обязательств по оплате реализованной продукции, Общество на регулярной основе проводит анализ состояния дебиторской задолженности и формирует резерв по сомнительным долгам. Сумма резерва на конец отчетного периода составила 19 390 тыс. руб. При необходимости Общество проводит взыскание задолженности в судебном порядке.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Для минимизации риска ликвидности по полученным кредитам, обществом выдано обеспечение в виде залога имущества.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. Информация об этих рисках раскрывается отдельно для внутреннего и внешнего рынков.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация

осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Деятельность Общества умеренно подвержена страновым или региональным рискам, т. к. осуществляет деятельность в стабильных регионах РФ – Республике Адыгея, ХМАО, и г. Москве.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т. п.

Обострение геополитической обстановки, введение экономических санкций в отношении юридических и физических лиц РФ, проведение СВО на Украине в течение 2022- 2025 года и связанные с этими обстоятельствами экономические последствия не оказали существенного влияния на бухгалтерскую финансовую отчетность организации.

Общество внимательно следит за финансовыми рисками, обострением геополитической обстановки.

Генеральный директор



Медведев Евгений Владимирович





**4. Основные средства**  
**4.1. Наличие и Движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года		списано		введено		переедены		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 609 496	(921 841)	745 522	42 460	(160 055)	-	-	-	2 213 908	(1 039 436)
в том числе:	За 2024 г.	1 259 995	(909 866)	753 527	187 743	(199 719)	-	-	-	1 609 496	(921 841)
Здания	За 2025 г.	104	(97)	-	-	(7)	-	-	-	104	(104)
Сооружения	За 2024 г.	104	(52)	-	-	(45)	-	-	-	104	(97)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	34 754	(14 739)	1 389	1 898	(1 854)	-	-	-	33 174	(14 695)
Офисное оборудование	За 2024 г.	34 754	(13 445)	-	820	(2 114)	-	-	-	34 754	(14 739)
Транспортные средства	За 2025 г.	42 848	(23 704)	159 911	854	(8 882)	-	-	-	180 570	(31 732)
Другие виды основных средств	За 2024 г.	45 309	(34 096)	11 406	16 567	(6 194)	-	-	-	42 848	(23 704)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	64	(64)	-	64	-	-	-	-	64	(64)
в том числе:	За 2024 г.	64	(64)	-	-	-	-	-	-	64	(64)
Здания	За 2025 г.	1 526 920	(880 720)	564 243	39 493	(148 475)	-	-	-	1 995 423	(989 702)
всего	За 2024 г.	1 174 958	(859 956)	742 121	170 259	(191 024)	-	-	-	1 526 920	(880 720)
Здания	За 2025 г.	4 806	(2 233)	-	152	(837)	-	-	-	4 636	(3 203)
в том числе:	За 2024 г.	13 810	(4 237)	-	77	(342)	-	-	-	4 806	(2 518)
Здания	За 2025 г.	13 810	(3 550)	-	-	(687)	-	-	-	13 810	(4 237)
в том числе:	За 2024 г.	13 810	(4 237)	-	-	(542)	-	-	-	13 810	(4 779)
Здания	За 2024 г.	13 810	(3 550)	-	28	(715)	-	-	-	13 810	(4 237)

**4.2. Наличие и Движение прав пользования активами**

Наименование показателя	Период	На начало года		получено (с учета)		списано (с учета)		амортизация		переедены		На конец периода	
		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переедены фактической стоимостью	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая стоимость	накопленная амортизация	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	26 410	(4 651)	2 478	-	(9 423)	-	-	-	28 887	(14 074)		
в том числе:	За 2024 г.	-	-	26 410	-	(4 651)	-	-	-	26 410	(4 651)		
Здания	За 2025 г.	26 409	(4 651)	2 478	-	(9 423)	-	-	-	28 887	(14 074)		
в том числе:	За 2024 г.	-	-	26 409	-	(4 651)	-	-	-	26 409	(4 651)		

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	644 774	-	(644 774)	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	467 274	-	(17 685)	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	456 062	-	(456 062)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	-	-	419 020	-	(17 685)	-
Оборудование (основных средств)	За 2025 г.	-	-	188 712	-	(188 712)	-
арендованной имущество	За 2024 г.	-	-	9 789	-	(9 789)	-
Капитальные вложения на создание основных средств -	За 2025 г.	-	-	26 410	-	(26 410)	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	8 326	-	(4 259)	-
Здания	За 2025 г.	-	-	2 653	-	(1 369)	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Всего	За 2024 г.	117	-	8 557	-	(2 343)	(6 331)	-	-
в том числе:									
ВЛ-ФКВ г. Мегйон карьер Резерв-4	За 2025 г.	-	-	726	-	-	(726)	-	-
КТПН-6/0,4кВ	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	46	-	(46)	-	-	-
ВЛ-ФКВ г. Мегйон карьер Покамасское	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	643	-	-	(643)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	-	-	6 912	-	(4 259)	-	2 653	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 557	-	(2 343)	(6 331)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	(966 721)	-	-	-	(133 241)	-	-
в том числе:												
Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	583 244	-	516 718	(966 721)	-	-	-	(133 241)	-	222 481	-
в том числе:												
Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	133 241	-	235 200	(145 960)	-	-	-	133 241	-	222 481	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	583 244	-	516 718	(966 721)	-	-	-	-	-	222 481	-

### 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	отражено		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	146 199 182 930	(11 059) -	1 047 797 793 550	(1 028 783) (830 281)	- -	11 059 (11 059)	X X	X X	165 213 146 199	(11 059) -
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	96 539 71 118	- -	190 812 129 541	(187 131) (104 120)	- -	- -	- -	- -	100 220 96 539	- -
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	16 130 -	- -	107 327 139 029	(100 330) (122 899)	- -	- -	- -	- -	23 127 16 130	- -
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	16 928 28 867	- -	35 966 69 247	(11 029) (81 186)	- -	- -	- -	- -	41 866 16 928	- -
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	16 602 82 945	(11 059) -	713 692 455 733	(730 294) (522 076)	- -	11 059 (11 059)	- -	- -	16 602 -	(11 059) -

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 запоре, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода		
		На начало года		поступило					списано			резерв по сомнительным долгам		
		по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	122 003 -	- -	- 122 003	- -	- -	(122 003) -	- -	- -	- -	- -	- -	122 003 -	- -
в том числе:														
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	122 003 -	- -	- 122 003	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	122 003 -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	704 801 346 744	(26 087) (6 843)	914 771 542 201	1 726 911	(570 754) (182 849)	(2 206) (2 206)	(5 698) 18 245	- -	- -	- -	1 050 544 704 801	(19 390) (25 087)	
в том числе:														
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	23 649 20 422	- -	22 346 18 275	- -	(19 989) (15 048)	- -	- -	- -	- -	- -	26 006 23 649	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	660 449 234 743	(25 087) (6 843)	847 221 517 452	- 1 726	(541 915) (89 540)	(2 206) (2 206)	(5 698) 18 245	- -	- -	- -	965 755 660 449	(19 390) (25 087)	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	13 715 60 779	- -	15 059 7 230	1 726 611	(1 853) (54 905)	- -	- -	- -	- -	- -	28 647 13 715	- -	
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 142 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	1 142 -	- -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	6 689 29 616	- -	28 943 -	- -	(6 689) (22 927)	- -	- -	- -	- -	- -	28 943 6 689	- -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	22 52	- -	- 20	- -	(22) (50)	- -	- -	- -	- -	- -	- 22	- -	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	65 -	- -	51 79	- -	(65) (14)	- -	- -	- -	- -	- -	51 65	- -	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	212 1 132	- -	9 (855)	300 1 726	(221) (365)	- -	- -	- -	- -	- -	212 1 050 544	- (19 390)	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	826 804 346 744	(25 087) (6 843)	914 771 664 204	1 726 911	(692 757) (182 849)	(2 206) (2 206)	(5 698) 18 245	X X	- -	- -	1 050 544 826 804	(19 390) (25 087)	

### 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	19 390	-	25 087	-	6 843	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	19 390	-	25 087	-	6 843	-

## 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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	22 129 5 798	259 000 22 129	- -	(17 041) (5 798)	- -	264 088 22 129
в том числе:							
Прочие долгосрочные обязательства (по аренде (лизингу))	За 2025 г. За 2024 г.	22 129 5 798	- 22 129	- -	(17 041) (5 798)	- -	5 088 22 129
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	259 000 -	- -	- -	- -	259 000 -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	93 021 57 604	144 619 47 159	20 1 167	(83 612) (12 909)	- -	154 048 93 021
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	16 066 5 364	6 801 12 378	20 -	(15 530) (1 676)	- -	7 357 16 066
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	4 137 1 486	- 4 137	- -	(4 137) (1 486)	- -	- 4 137
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	2 504 2 157	196 (93)	- 369	(2 397) 71	- -	303 2 504
Прочие краткосрочные обязательства (по аренде (лизингу))	За 2025 г. За 2024 г.	3 499 6 568	11 098 3 499	- -	(3 499) (6 568)	- -	11 098 3 499
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	65 000 -	- -	- -	- -	65 000 -
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	6 548 -	- -	- -	- -	- 6 548
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	54 622 31 075	47 392 22 865	- 798	(54 622) (116)	- -	47 392 54 622
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	3 541 4 267	1 292 25	- -	(751) -	- -	4 833 3 541
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	8 652 6 600	6 280 4 343	- -	(3 427) (2 291)	- -	11 505 8 652
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	- 87	- 5	- -	- (92)	- -	- -
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	- -	12 -	- -	- -	- -	12 -

Итого	За 2025 г.	115 150	403 619	20	(100 653)	-	X	418 136
	За 2024 г.	63 402	69 288	1 167	(18 707)	-	X	115 150

### 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	-	-	-
В том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма		
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	26 495	78 992	(41 322)	(23 681)	40 484	
	За 2024 г.	22 299	38 827	(26 991)	(7 639)	26 495	
В том числе:							
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	26 495	78 992	(41 322)	(23 681)	40 484	
	За 2024 г.	22 299	38 826	(26 991)	(7 639)	26 495	

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	180 518	152 359
Затраты на оплату труда	427 885	291 861
Отчисления на социальные нужды	76 176	49 347
Амортизация	163 799	101 775
Прочие затраты	316 569	215 698
Итого по элементам	1 164 927	811 040
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(1 454)	61 272
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 163 453	872 312