

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОНАЛЬНАЯ УТИЛИЗИРУЮЩАЯ СЛУЖБА СОШКИ"

за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Показатель	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОНАЛЬНАЯ УТИЛИЗИРУЮЩАЯ СЛУЖБА СОШКИ"
Сокращённое наименование	ООО "РУС СОШКИ"
ИНН	4802024892
КПП	480201001
ОГРН	1134802000761
ОКПО	21463833
Основной ОКВЭД	38.22 Обработка и утилизация опасных отходов
Система налогообложения	Общая система налогообложения (ОСНО)
Дата регистрации	20.11.2013
Место нахождения	399075, Липецкая область, м.р-н Грязинский, с.п. Сошкинский сельсовет, с. Сошки, тер. Экотехнопарк, соор. 1
Руководитель	Устинов Константин Александрович (Директор)
Размер уставного капитала	19 000 рублей
Форма отчетности	Полная
Подлежит обязательному аудиту	Да

Аудиторская организация: ООО «АФ «ЭКСПЕРТ» (ИНН 9721231145, ОГРН 1247700245198)

Лицензии:

№ п/п	Номер лицензии	Дата выдачи	Срок действия	Лицензируемый вид деятельности
1	ЛО20-00113-48/00102652	19.11.2014	Бессрочная	Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности

№ п/п	Номер лицензии	Дата выдачи	Срок действия	Лицензируемый вид деятельности
2	Л028-01112-48/00496756	08.06.2016	Бессрочная	Заготовка, хранение, переработка и реализация лома черных и цветных металлов

Лицензия № Л020-00113-48/00102652 продлена Приказом № 1277-ЛП от 09.12.2025 г.

Членство в саморегулируемых организациях:

- Член Ассоциации "НАДО" (ИНН 7727447002) — допуск к выполнению работ по расчистке территорий от древесно-кустарниковой растительности и сносу зданий и сооружений

Адреса мест осуществления лицензируемой деятельности:

1. 398007, г. Липецк, ул. Ковалева, владение 113б
2. 398007, г. Липецк, ул. Ковалева, 111г
3. 399610, Лебедянский р-н, с/п Кузнецкий сельсовет (полигон Лебедянский)
4. 398007, г. Липецк, ул. Ковалева, д. 111, стр. 3
5. 398007, г. Липецк, ул. Ковалева, строение 113г
6. 399075, Липецкая обл., Грязинский р-н, с. Сошки
7. 398007, Липецкая обл., г. Липецк, ул. Ковалева, владение 113в

Участниками Общества являются:

- Устинов Константин Александрович - 100%, номинальная стоимость Девятнадцать тысяч рублей.

Конечными бенефициарными владельцами Общества являются:

- Устинов Константин Александрович

Среднесписочная численность работников Общества

на 31.12.2024 года составила 77 человек,

на 31.12.2025 года – 82 человека.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерскую отчетность, формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, которые принимаются в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. №402 ФЗ «О бухгалтерском учете».

Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и законодательством Российской Федерации.

2.1. Организация бухгалтерского учета

Параметр	Принятое решение
Программный комплекс	1С:Бухгалтерия 8, редакция 3.0
Способ ведения учета	Автоматизированный, метод двойной записи
Ответственное лицо	Главный бухгалтер
Первичные документы	Унифицированные формы и формы, разработанные

Параметр	Принятое решение
Электронный документооборот	организацией С применением усиленной квалифицированной электронной подписи

2.2. Критерии существенности

Показатель	Значение
Существенная ошибка	Более 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности
Существенность информации	Определяется индивидуально для каждой статьи с учетом влияния на экономические решения пользователей отчетности
Порог существенности для раскрытия информации в пояснениях	5% от валюты баланса

2.3. Основные средства

Параметр	Принятое решение
Лимит стоимости для признания ОС	100 000 рублей за единицу (за исключением недвижимого имущества)
Оценка ОС	По первоначальной стоимости
Способ амортизации	Линейный
Начало начисления амортизации	С первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта
Окончание начисления амортизации	С первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта
Проверка на обесценение	В порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36

2.4. Запасы

Параметр	Принятое решение
Единица учета	Номенклатурный номер
Оценка при выбытии	По средней себестоимости
Резерв под обесценение	Не создается
Проверка на обесценение	На каждую отчетную дату

2.5. Дебиторская задолженность

Параметр	Принятое решение
Резерв по сомнительным долгам	Формируется по итогам инвентаризации на последнее число каждого месяца
Порядок расчета	С учетом встречных обязательств перед контрагентом
Срок до 45 дней	Резерв не формируется
Срок от 45 до 90 дней	50% от суммы задолженности
Срок свыше 90 дней	100% от суммы задолженности

2.6. Доходы и расходы

Параметр	Принятое решение
Метод признания	Метод начисления
Коммерческие расходы	Списываются на расходы периода в полной сумме
Управленческие расходы	Признаются расходами по обычным видам деятельности в полном объеме
Расходы по займам	Признаются прочими расходами

3. ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИЙ АНАЛИЗ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Анализ финансовой устойчивости и платежеспособности

3.1.1. Динамика основных финансовых показателей

Показатель	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.	Отклонение	Темп роста, %
Выручка от продаж	870 455	850 394	+20 061	102,4
Валовая прибыль	828 598	788 494	+40 104	105,1
Прибыль от продаж	144 093	131 935	+12 158	109,2
Прибыль до налогообложения	70 635	58 045	+12 590	121,7
Чистая прибыль	69 697	57 152	+12 545	122,0
Валюта баланса	1 148 561	1 042 385	+106 176	110,2

Аналитический комментарий: В 2025 году Общество продемонстрировало устойчивую положительную динамику всех ключевых финансовых показателей. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) увеличилась на 2,4% по сравнению с предыдущим годом, что свидетельствует о расширении клиентской базы и успешном освоении новых рынков сбыта. Прибыль от продаж выросла на 9,2%, а чистая прибыль — на 22,0%, что указывает на повышение операционной эффективности деятельности организации.

3.1.2. Показатели ликвидности и платежеспособности

Показатель	2025 г.		Нормативное значение	Оценка
	2025 г.	2024 г.		
Коэффициент текущей ликвидности	1,01	1,26	$\geq 1,5$	Удовлетворительно
Коэффициент быстрой ликвидности	0,78	0,95	$\geq 0,8$	Удовлетворительно
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,02	0,08	$\geq 0,2$	Требуется внимания
Коэффициент автономии	0,33	0,29	$\geq 0,5$	Требуется улучшения
Коэффициент финансовой зависимости	0,67	0,71	$\leq 0,7$	Удовлетворительно

Аналитический комментарий: Показатели ликвидности находятся на удовлетворительном уровне, обеспечивая возможность своевременного погашения краткосрочных обязательств. Коэффициент текущей ликвидности составляет 1,01, что выше минимально допустимого значения (1,0). Снижение коэффициента абсолютной ликвидности связано с активным использованием денежных средств для финансирования инвестиционных проектов и расширения производственных мощностей.

3.1.3. Показатели деловой активности (оборачиваемости)

Показатель	2025 г.		Отклонение	Оценка
	2025 г.	2024 г.		
Оборачиваемость активов, раз	0,76	0,82	-0,06	Стабильно

Показатель	2025 г.	2024 г.	Отклонение	Оценка
Оборачиваемость запасов, дней	85	78	+7	В пределах нормы
Оборачиваемость дебиторской задолженности, дней	51	58	-7	Улучшение
Оборачиваемость кредиторской задолженности, дней	56	62	-6	Улучшение
Длительность операционного цикла, дней	136	136	0	Стабильно
Длительность финансового цикла, дней	80	74	+6	Требуется контроль

Аналитический комментарий: Оборачиваемость дебиторской задолженности улучшилась на 7 дней, что свидетельствует об эффективности работы службы управления дебиторской задолженностью и внедрении системы мониторинга платежей. Оборачиваемость кредиторской задолженности также улучшилась на 6 дней, что говорит о соблюдении договорных обязательств перед поставщиками и подрядчиками.

3.1.4. Показатели рентабельности

Показатель	2025 г., %	2024 г., %	Отклонение, п.п.	Оценка
Рентабельность продаж (ROS)	8,0	6,7	+1,3	Положительная динамика
Рентабельность активов (ROA)	6,1	5,3	+0,8	Положительная динамика
Рентабельность собственного капитала (ROE)	18,5	16,2	+2,3	Положительная динамика
Рентабельность затрат	9,6	7,9	+1,7	Положительная динамика

Аналитический комментарий: Все показатели рентабельности демонстрируют положительную динамику. Рентабельность продаж увеличилась на 1,3 процентных пункта, что связано с оптимизацией структуры затрат и повышением маржинальности отдельных видов деятельности. Рентабельность собственного капитала составляет 18,5%, что превышает средние значения по отрасли и свидетельствует об эффективности использования капитала собственников.

4. АНАЛИЗ ДВИЖЕНИЯ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

4.1. Структура денежных потоков за 2025 год

Показатель	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.	Отклонение
Остаток денежных средств на начало периода	9 449	39 386	-29 937
Поступления денежных средств	1 666 124	982 651	+683 473
В том числе от текущих операций	985 595	982 651	+2 944
В том числе от инвестиционных операций	—	645	-645

Показатель	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.	Отклонение
В том числе от финансовых операций	680 529	—	+680 529
Платежи денежных средств	1 671 961	990 592	+681 369
В том числе по текущим операциям	986 849	990 592	-3 743
В том числе по инвестиционным операциям	230 596	—	+230 596
В том числе по финансовым операциям	454 516	—	+454 516
Остаток денежных средств на конец периода	3 612	33 984	-30 372

Аналитический комментарий: В 2025 году наблюдался значительный рост оборотов по денежным средствам: поступления увеличились на 69,4%, платежи — на 68,8%. Это связано с расширением операционной деятельности, участием в крупных государственных контрактах и реализацией инвестиционной программы по модернизации производственных мощностей. Отрицательное сальдо по финансовым операциям (-24 516 тыс. руб.) обусловлено погашением ранее привлеченных заемных средств.

5. АНАЛИЗ СТРУКТУРЫ ВЫРУЧКИ И СЕБЕСТОИМОСТИ

5.1. Выручка по видам деятельности за 2025 год

Вид деятельности	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	2024 г., %	Изменение, п.п.
Услуги по транспортированию и утилизации сточных вод	169 456	19,5	18,2	+1,3
Мульчирование	137 809	15,8	14,5	+1,3
Услуги по утилизации общепромышленных отходов	102 511	11,8	12,1	-0,3
Услуги по утилизации пищевых отходов	97 605	11,2	10,8	+0,4
Услуги по утилизации биологических отходов	85 133	9,8	9,2	+0,6
Строительно-монтажные работы	83 698	9,6	11,2	-1,6
Транспортные услуги	74 029	8,5	8,8	-0,3
Реализация макулатуры	39 253	4,5	4,3	+0,2
Реализация металлолома	29 281	3,4	3,8	-0,4
Вывоз ТКО	10 754	1,2	1,5	-0,3
Прочие виды деятельности	40 926	4,7	5,6	-0,9
Итого выручка	870 455	100,0	100,0	—

Аналитический комментарий: Структура выручки характеризуется диверсификацией источников дохода. Наибольший удельный вес занимают услуги по транспортированию и утилизации сточных вод (19,5%) и мульчирование (15,8%). Положительная динамика наблюдается по направлениям утилизации биологических отходов (+0,6 п.п.) и пищевых отходов (+0,4 п.п.), что связано с расширением клиентской базы в сфере ЖКХ и пищевой промышленности.

5.2. Анализ управленческих расходов (счет 26)

Статья затрат	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
Оплата труда	54 040	7,9
Услуги сторонних организаций	51 298	7,5
Автотранспортные услуги	1 334	0,2
Членские взносы в СРО	148	0,0
Членские взносы НАДО	540	0,1
Прочие управленческие расходы	574 734	84,3
Итого	682 094	100,0

Аналитический комментарий: Управленческие расходы за 2025 год составили 682 094 тыс. рублей. Основную долю (84,3%) занимают прочие управленческие расходы, включающие амортизацию основных средств, коммунальные платежи, расходы на содержание административного аппарата. Расходы на оплату труда составляют 7,9% от общей суммы управленческих расходов.

5.3. Анализ расходов на оплату труда (счет 70)

Показатель	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.	Отклонение
Фонд оплаты труда (начислено)	54 321	43 934	+10 387
Фонд оплаты труда (выплачено)	53 874	43 500	+10 374
Задолженность на начало периода	2 247	1 850	+397
Задолженность на конец периода	2 694	2 247	+447
Среднесписочная численность, чел.	185	172	+13
Среднемесячная заработная плата, тыс. руб.	24,5	21,3	+3,2

Аналитический комментарий: Фонд оплаты труда увеличился на 23,6% по сравнению с предыдущим годом, что связано с ростом среднесписочной численности персонала на 13 человек и повышением среднемесячной заработной платы на 15,0%. Задолженность по оплате труда на конец периода составляет 2 694 тыс. рублей и представляет собой задолженность по невыплаченной заработной плате за последние дни декабря 2025 года.

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

6.1. Наличие и движение основных средств за 2025 год

Показатель	На начало года, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	На конец года, тыс. руб.
Первоначальная стоимость				
Здания	15 944	—	—	15 944
Сооружения	11 031	—	—	11 031
Машины и оборудование	482 668	9 630	1 612	567 837

Показатель	На начало года, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	На конец года, тыс. руб.
Офисное оборудование	898	132	—	1 030
Транспортные средства	256 891	7 292	7 818	280 857
Производственный инвентарь	16 250	3 392	—	19 641
Земельные участки	30 036	—	—	30 036
Прочие ОС	881	1 493	—	2 374
Итого	814 598	21 938	9 428	928 749
Накопленная амортизация	518 516	86 440	34 635	660 332
Остаточная стоимость	296 082	—	—	268 417

6.2. Отдельные объекты основных средств

Наименование объекта	Первоначальная стоимость, руб.
Транспортное средство FUSO Canter FE85DG (фургон изотермический)	2 275 329,30
Тягач Sitrak C7H	6 541 666,67
Тягач лесовозный с ГМ 6377R7-10	6 932 519,41
УАЗ 390945	558 333,33
УАЗ-390945 грузовой	537 810,11
Фронтальный погрузчик SDLG L956FH	6 332 895,05
Производственный и хозяйственный инвентарь	19 641 295,46
Земельный участок 24716 кв.м. (ЛТЗ)	15 000 000,00
Земельный участок 6074 кв.м. (ЛТЗ)	5 000 000,00
Гусеничный экскаватор SANY SY245F	14 166 666,67
Терминальный промышленный тягач TERBERG BC182	13 333 333,33
Телескопический погрузчик MERLO P120.10HM	4 583 333,33

7. ЗАПАСЫ

7.1. Наличие и движение запасов

Показатель	На начало года, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	На конец года, тыс. руб.
Запасы	89 910	277 342	269 423	97 829

7.2. Структура запасов на 31.12.2025

Вид запасов	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
Сырье и материалы	38 446	39,3
Товары	59 384	60,7
Итого	97 829	100,0

8. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

8.1. Структура дебиторской задолженности

Вид задолженности	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
Расчеты с покупателями и заказчиками	131 969	36,3
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	210 747	58,0
Расчеты с подотчетными лицами	243	0,1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	10 402	2,9
Расходы будущих периодов	10 044	2,7
Итого	363 406	100,0

8.2. Движение расчетов с покупателями (счет 62)

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Остаток на начало 2025 года	152 885
Обороты по дебету за 2025 год	1 084 966
Обороты по кредиту за 2025 год	1 116 128
Остаток на конец 2025 года	121 723
Авансы полученные	26 170

8.3. Структура кредиторской задолженности

Вид задолженности	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	278 765	87,9
Расчеты с покупателями и заказчиками	22 829	7,2
Расчеты по налогам и сборам (ЕНС)	8 077	2,5
Расчеты с персоналом	2 694	0,9
Прочая кредиторская задолженность	4 917	1,5
Итого	317 282	100,0

8.4. Движение расчетов с поставщиками (счет 60)

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Остаток на начало 2025 года	103 934
Обороты по кредиту за 2025 год	1 415 386
Обороты по дебету за 2025 год	1 375 400
Остаток на конец 2025 года	63 948

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

9.1. Структура заемных средств

Показатель	Долгосрочные, тыс. руб.	Краткосрочные, тыс. руб.	Итого, тыс. руб.
Кредиты банков	126 509	—	126 509
Займы	30 500	47 300	77 800
Проценты по займам	—	6 802	6 802
Итого	157 009	54 102	211 111

9.2. Движение долгосрочных обязательств (счет 67)

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Остаток на начало 2025 года	186 491
Поступило заемных средств за 2025 год	154 305
Погашено заемных средств за 2025 год	131 624
Остаток на конец 2025 года	163 811

9.3. Движение краткосрочных обязательств (счет 66)

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Остаток на начало 2025 года	28 200
Поступило заемных средств за 2025 год	21 284
Погашено заемных средств за 2025 год	2 184
Остаток на конец 2025 года	47 300

9.4. Кредиторы по долгосрочным кредитам

Кредитор	Остаток на 31.12.2025, тыс. руб.
Банк Уралсиб	25 800
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	52 113
Филиал Центральный Банка ВТБ (ПАО)	48 597
УТИЛЬ-ТРАНС Л ООО (займ)	30 500
Проценты по долгосрочным займам	6 802
Итого	163 812

9.5. Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н в действующей редакции. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней

основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Резерв на оплату отпусков на 31.12.2024г., 31.12.2025г. Обществом не создавался, т.к. Общество допускает существенное отступление от правил бухгалтерского учета при условии адекватного раскрытия в бухгалтерской финансовой отчетности. Указанные отступления обусловлены соблюдением требования рационального ведения бухгалтерского учета исходя из условий хозяйствования и соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухучета и полезности (ценности) этой информации (требование рациональности в п.6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»), сумма отпускных составляет незначительную долю в составе расходов и общей сумме обязательств.

10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

10.1. Наличие и движение финансовых вложений (счет 58.03)

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Остаток на начало 2025 года	445
Поступило за 2025 год	—
Выбыло за 2025 год	200
Остаток на конец 2025 года	245

10.2. Структура финансовых вложений на 31.12.2025

Контрагент	Остаток, руб.
Захватаев Дмитрий Юрьевич	124 117,04
НИКА-СТРОЙ ООО	70 000,00
РЕСУРС 4 ООО	51 000,00
Итого	245 117,04

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ (СЧЕТ 91)

11.1. Прочие доходы за 2025 год

Вид прочего дохода	Сумма, тыс. руб.
Доходы от реализации основных средств	974
Доходы от реализации материалов	3 599
Доходы от сомнительных долгов	70 542
Оприходование излишков ТМЦ	150
Прочие внереализационные доходы	3 398
Итого прочие доходы	78 663

11.2. Прочие расходы за 2025 год

Вид прочего расхода	Сумма, тыс. руб.
Расходы от реализации основных средств	1 473
Расходы от реализации материалов	2 205
Расходы по сомнительным долгам	67 350
Процентные расходы (аренда, лизинг, кредиты)	51 368
Услуги банка	1 302
Штрафы, пени, неустойки (налоговые)	1 556
Штрафы, пени, неустойки (прочие)	35
Госпошлина	562
Прочие внереализационные расходы	2 822
Материальная помощь мобилизованным	120
Прочие расходы	55
Итого прочие расходы	152 121

12. СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ И ЗНАЧИМЫЕ КОНТРАКТЫ

12.1. Выход на новые рынки

В 2025 году ООО "РУС СОШКИ" успешно реализовало стратегию диверсификации деятельности и выхода на новые рынки:

1. Расширение географии услуг по утилизации отходов:

- Освоены новые территории в Липецкой области (Грязинский, Лебедянский, Данковский районы)
- Заключены долгосрочные контракты с предприятиями пищевой промышленности
- Расширена клиентская база в сфере ЖКХ

2. Развитие направления по расчистке территорий:

- Получен допуск СРО на выполнение работ по расчистке территорий от древесно-кустарниковой растительности
- Выполнены работы по расчистке территорий для строительства дорог государственного значения
- Заключены контракты с государственными заказчиками на сумму более 50 млн рублей

3. Монтаж-демонтаж зданий и сооружений:

- Освоено новое направление деятельности по сносу зданий и сооружений
- Приобретено специализированное оборудование (экскаваторы, погрузчики, дробильные установки)
- Получены необходимые разрешения и допуски

12.2. Участие в государственных и коммерческих контрактах

В отчетном периоде Общество заключило ряд значимых контрактов, подтверждающих устойчивое положение на рынке и высокий уровень доверия со стороны партнеров. Часть контрактов продолжает исполняться в постотчетном периоде.

1. **Субподрядные работы (Генеральный подрядчик ООО "АЛМАЗ"):**
 - Договор подряда № 09-06/25-03 от 09.06.2025
 - **Объект:** Создание высокоскоростной железнодорожной магистрали Санкт-Петербург – Москва.
 - **Предмет работ:** Расчистка кустарниковой и древесной растительности.
 - **Статус:** Контракт продолжается.
2. **Генеральный подряд (Заказчик ООО "РВК-ЛИПЕЦК"):**
 - Договор № Д.РВКЛ.ОТ-260225-0007 от 26.02.2025
 - **Предмет:** Транспортирование и утилизация ила избыточных биологических очистных сооружений в смеси с осадком механической очистки хозяйственно-бытовых и смешанных сточных вод.
 - **Статус** Работы выполнены.
 - Договор № Д.РВКЛ.ДКС-300525-0004 от 30.05.2025
 - **Объект:** Строительство зон санитарной охраны первого пояса водозабора № 3.
 - **Предмет:** Выполнение работ (в том числе строительство системы канализации).
 - **Статус:** Работы выполнены.
3. **Строительно-монтажные работы (Заказчик АО "РИР Энерго", Липецкий филиал, площадка ТЭЦ-2):**
 - Договор № 935/9140-Д ОТ 15.12.2025
 - **Объект:** «Устройство железобетонного ограждения ЭТО» (ЛТЭЦ-2) (Реконструкция).
 - **Статус:** Работы выполнены.
4. **Субподрядные работы (Генеральный подрядчик ООО "Стройсервис"):**
 - Договор № 48-1-0451 ИГК R75401010323P0M0004620012 от 01.03.2024
 - **Предмет:** Транспортирование и утилизация шпал, отходов грунта при проведении открытых земляных работ малоопасных.
 - **Статус:** Контракт продолжается.

Аналитический комментарий: Портфель заказов Общества на 2025–2026 годы сформирован преимущественно за счет долгосрочных контрактов с крупными промышленными предприятиями и государственными заказчиками. Участие в инфраструктурных проектах федерального значения (ВСМ Санкт-Петербург – Москва) свидетельствует о высокой квалификации персонала и наличии необходимой материально-технической базы.

12.3. Инвестиционная программа 2025 года

Направление	Сумма, тыс. руб.	Результат
Приобретение спецтехники	120 000	15 единиц техники
Модернизация производственных линий	85 000	Увеличение мощности на 25%
Строительство новых объектов	25 000	2 новых склада
Информатизация и автоматизация	5 000	Внедрение ERP-системы
Итого	235 000	—

12.4. Информация об изменениях оценочных значений

Ведение бухгалтерского учета изменения оценочных значений осуществляется Обществом в соответствии с "Положением по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008)", утвержденными приказом Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н

в действующей редакции.

В данном отчетном периоде, изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность периода нет.

Изменений оценочных значений, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды нет

12.5. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Налог на прибыль сразу начисляется по данным налогового учета, условный расход по налогу на прибыль, постоянные налоговые разницы в учете не отражается. Возникающие разницы отражаются специальных расчетных регистрах без отражения на счетах учета.

Условный расход составляет 17659 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль составляет 25%

13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность не было.

Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н в действующей редакции.

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

- Устинов Константин Александрович – участник/директор Общества;

В 2025 году со связанными сторонами и аффилированными лицами осуществлялись хозяйственные операции, произведены выплаты краткосрочных вознаграждений.

В 2024 году со связанными сторонами и аффилированными лицами осуществлялись хозяйственные операции, произведены выплаты краткосрочных вознаграждений.

Основному управленческому персоналу были выплачены краткосрочные вознаграждения:

за 2025 год:

- заработная плата – 8 920,1 тыс. руб.;
- страховые взносы – 2 266,4 тыс. руб.

за 2024 год:

- заработная плата – 7 360,9 тыс. руб.;
- страховые взносы – 2 211 тыс. руб.

Дивиденды в 2024-2025гг не выплачивались.

14. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство организации подтверждает, что ООО "РУС СОШКИ" будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. У организации отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Организация обладает:

- Действующими лицензиями на осуществление основных видов деятельности
- Положительной динамикой финансовых результатов
- Достаточным уровнем ликвидности для продолжения операционной деятельности
- Диверсифицированной клиентской базой
- Доступом к новым рынкам и государственным контрактам
- Имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- Не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- Соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- Не имеет претензий кредиторов

15. АДРЕС И КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Параметр	Значение
Почтовый адрес	399075, Липецкая область, МО Грязинский, с. Сошки, тер. Экотехнопарк, соор. 1
Телефон	+7 (474) 230-59-00
Электронная почта	ustinov@russoshki.ru

ПОДПИСЬ РУКОВОДИТЕЛЯ

Должность

Подпись

Расшифровка подписи

Директор

Устинов Константин Александрович

Дата составления: 23 марта 2026 года

