

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ДОРОЖНАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ»**

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

Кесова Гора – 2026 год

Оглавление:

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности ...	3
2. Основные положения учетной политики	5
3. Изменение сравнительных показателей	10
4. Нематериальные активы	11
5. Основные средства	12
6. Запасы	21
7. Дебиторская задолженность	22
8. Обязательства	24
9. Обеспечение обязательств.....	26
10. Расходы по обычным видам деятельности	26
11. Информация о прочих доходах и расходах	27
12. Налог на прибыль.....	27
13. Информация о связанных сторонах	27
14. Чистые активы	29
15. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности	29
16. События после отчетной даты	29
17. Информация о рисках хозяйственной деятельности	29
18. Непрерывность деятельности	30

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД**

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Дорожная Строительная Компания» за 2025 год, составленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. составлена с учетом принципа непрерывности деятельности.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество не планирует прекращать свою деятельность.

В 2025 г. у Общества отсутствовала прекращаемая деятельность.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

Общество с ограниченной ответственностью «Дорожная Строительная Компания» квалифицирует требования формата представления бухгалтерской отчетности на государственном информационном ресурсе бухгалтерской отчетности (ГИРБО) как обстоятельства, предусмотренной п. 66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с отсутствующей информацией, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

1. Характеристика организации и основные направления деятельности

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Дорожная Строительная Компания»

Сокращенное наименование: ООО «ДСК»

Зарегистрировано по адресу: 171470, Тверская обл., Кесовогорский район, пгт. Кесова Гора, ул. Строительная, дом 34,

ОГРН 1036906000922

ИНН 6926002165 /КПП 692601001

ОКПО 59215061

ОКОПФ 12300

ОКФС 16

Обособленные подразделения:

- на 31.12.2025 года у Общества открыто 8 (восемь) обособленных подразделений.

Основной вид деятельности:

ОКВЭД 2 42.11 – Строительство автомобильных дорог и автомагистралей.

1.2. Лицензии на осуществление деятельности

№ п/п	Номер лицензии, дата выдачи	Лицензируемый вид деятельности	Наименование органа, выдавшего лицензию
1	МКРФ 01830 08.07.2014	Деятельность по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации	МИНИСТЕРСТВО КУЛЬТУРЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
2	ТВЕ 80375 ВЭ 15.08.2018	Пользование недрами	Министерство природных ресурсов и экологии Тверской

			области
3	ТВЕ 80231 ВЭ 26.08.2016	Пользование недрами	Министерство природных ресурсов и экологии Тверской области
4	ТВЕ 80232 ВЭ 26.08.2016	Пользование недрами	Министерство природных ресурсов и экологии Тверской области
	Л057-00109-69/00616044 14.09.2022	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	ЦЕНТРАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ПО ЭКОЛОГИЧЕСКОМУ, ТЕХНОЛОГИЧЕСКОМУ И АТОМНОМУ НАДЗОРУ
	КРД 000712 ВЭ 05.03.2022	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	МИНИСТЕРСТВО ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ КРАСНОДАРСКОГО КРАЯ
	Л057-00109-69/00616044 24.02.2022	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	ЦЕНТРАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ПО ЭКОЛОГИЧЕСКОМУ, ТЕХНОЛОГИЧЕСКОМУ И АТОМНОМУ НАДЗОРУ
	АН 69-000602 18.07.2019	Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЕ ТЕРРИТОРИАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ ТРАНСПОРТА ПО ЦЕНТРАЛЬНОМУ ФЕДЕРАЛЬНОМУ ОКРУГУ
	НЖГ 027511ВЭ 20.09.2024	Пользование недрами	МИНИСТЕРСТВО ЭКОЛОГИИ И ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ НИЖЕГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ

Численность работающих на 31.12.2025 г. – 1 467 человек.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор, Голубев Сергей Васильевич.

Сведения о бенефициарных владельцах: единственный участник Голубев Сергей Васильевич

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В случае если по конкретному вопросу ведения бухгалтерского учета в ФСБУ не установлены способы ведения бухучета, Общество на основании п. 7.4 ПБУ 1/2008 в той степени, в которой применение учетной политики, составленной в соответствии с п. 7 и 7.1 приводит к формированию несущественной информации, вправе выбирать способ ведения бухгалтерского учета, руководствуясь исключительно требованием рациональности (без применения п. 7, 7.1). Под требованием рациональности подразумевается рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины общества, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности не менее чем на 10%. С учетом характера показателя существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Под несущественной понимается информация, от наличия, отсутствия или способа отражения которой в бухгалтерской отчетности общества не зависят экономические решения пользователей данной отчетности. Информация относится обществом к несущественной самостоятельно исходя из масштабов деятельности, специфики общества, требований законодательства, величины и характера этой информации. При решении вопроса о существенности информации применяется суждение.

2.1 Основные средства и капитальные вложения.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

К основным средствам в бухгалтерском учете относятся активы, которые одновременно соответствуют критериям предусмотренным п. п. 4, 11 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 N ИС-учет-29.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Расходы на ремонт (техобслуживание, техосмотр) учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов при одновременном выполнении двух условий:

1) это плановые регулярные работы, которые должны проводиться с частотой более 12 мес. (более операционного периода, превышающего 12 мес.);

2) затраты на проведение таких работ являются существенными по величине.

Затраты на приобретение (создание) «малоценных» основных средств, стоимостью менее 100 000 руб., и сроком полезного использования более 12 месяцев (более операционного цикла, если операционный цикл организации превышает 12 месяцев) списывать сразу в пределах стоимостного лимита.

Количественное значение лимита в отношении всей совокупности несущественных активов рассчитывается исходя из потенциального влияния на релевантные показатели

бухгалтерской отчетности, значение которых непосредственно зависят от применяемых способов учета капитальных вложений и основных средств и выражается в процентах от денежной величины релевантных показателей.

Лимит определяется таким образом, чтобы годовые затраты на приобретение, создание, улучшение, восстановление ОС из несущественных категорий не превысили 5% (Рекомендация Р-126/2021-КнР "Стоимостной лимит для основных средств").

В целях обеспечения надлежащего контроля наличия и движения несущественных активов их денежная оценка не производится, их отражение производится на забалансовом счете.

Изменение классификации финансовых результатов и денежных потоков, связанных с несущественными активами, а также других связанных показателей бухгалтерской отчетности не производится. В этой связи:

- расходы, на приобретение, создание, улучшение, восстановление несущественных активов включаются в ту статью (статьи) отчета о финансовых результатах, в которую включается амортизация основных средств.

- платежи организации в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением несущественных активов представляются в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от инвестиционных операций;

- авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением несущественных активов, включаются в ту же статью бухгалтерского баланса, в которой организация представляет авансы, предварительную оплату, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений.

Амортизация по основным средствам начисляется по правилам, предусмотренным п. 33 ФСБУ 6/2020.

Срок полезного использования не пересматривается в отношении объектов основных средств с нулевой балансовой стоимостью если такая информация для учета не является существенной. Указанные активы продолжать учитывать в составе основных средств.

2.2 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. (Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022)

НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой с 1 по 10 декабря отчетного года. (Основание: п. 43 ФСБУ 14/2022, п. 17 ФСБУ 26/2020, пп. "а" п. 10, п. 11 МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов")

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

(Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)

Амортизация НМА начинает начисляться с момента признания в учете объекта НМА и прекращает начисляться с момента его списания.

(Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022)

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

(Основание: п. 42 ФСБУ 14/2022)

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом.

(Основание: п. 39 ФСБУ 14/2022)

2.3 Аренда

Бухгалтерский учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом признается по фактической стоимости и амортизируется в том же порядке, что и аналогичные по характеру использования активы (основные средства) (за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются).

По статье "Основные средства" бухгалтерского баланса с выделением в самостоятельную (расшифровочную) статью отражается информация об учитываемых на счете 01 правах пользования активами (ППА) (*Рекомендация БМЦ Р-92/2018-КпР "Право пользования активом"*).

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.4 Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации единовременно.

Стоимость специальной оснастки в течение срока полезного использования погашается линейным способом.

Единицей бухгалтерского учета материалов является отдельный объект.

Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным приказом МФ РФ № 33н от 06.05.1999, с учетом отраслевых особенностей.

Затраты на счете 20 "Основное производство" учитываются в разрезе подразделений, номенклатурных групп и статей затрат. Затраты распределяются между наименованиями

продукции (услуг) пропорционально суммам всех прямых затрат. Учет незавершенного производства ведется по результатам инвентаризации.

Затраты на счете 23 "Вспомогательное производство" учитываются в разрезе подразделений, номенклатурных групп, статей затрат и наименований продукции (услуг). Затраты распределяются между наименованиями продукции (услуг) пропорционально суммам всех прямых затрат.

Затраты на счете 25 "Общепроизводственные расходы" учитываются в разрезе подразделений и статей затрат. Затраты распределяются между подразделениями по номенклатурным группам на счетах 20 и 23 пропорционально суммам всех прямых затрат.

Затраты на счете 26 "Общехозяйственные расходы" учитываются в разрезе подразделений и статей затрат. Затраты распределяются между подразделениями по номенклатурным группам на счетах 20 и 23 пропорционально суммам всех прямых затрат.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.5 Учет договоров строительного подряда

Учет договоров строительного подряда осуществляется в соответствии с ПБУ 2/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 24 октября 2008 г. N 116н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда"»

Бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов ведется отдельно по каждому исполняемому договору.

Доходы по договору признаются организацией доходами от обычных видов деятельности (далее - выручка по договору) в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 мая 1999 г. N 32н.

Расходами по договору являются расходы понесенные организацией за период с начала исполнения договора до его завершения.

В целях уменьшения трудоемкости учетного процесса, сближения требований стандартов бухгалтерского учета и Налогового кодекса РФ по учету расходов, принимаемых при расчете налога на прибыль, установлено распределение затрат на производство и реализацию продукции (работ, услуг) на прямые и косвенные.

2.6 Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

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. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

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.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.7 Порядок признания доходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» организации, утвержденным приказом МФ РФ № 32н от 06.05.1999, с учетом отраслевых особенностей.

Общество учитывает в составе доходов от обычных видов деятельности выручку от продажи всех видов продукции, товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления, т.е. по отгрузке продукции и переходу права собственности учитывается на балансовом счете 90 «Продажи».

2.10 Заемные и кредитные обязательства

В соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре и фактически поступившей на расчетный счет Общества.

Задолженность по полученным займам (кредитам) подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);

Иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов в том периоде, в котором они произведены.

2.8 Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется с применением ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль", утв. Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. N 114н (балансовый метод).

Текущий налог на прибыль в целях применения ПБУ 18/02 определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.9 Изменения в учетной политике

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год вступил в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее ФСБУ 4/2023). Пунктом 5 ФСБУ 4/2023 установлено, что в соответствии с частями 1-3 статьи 14 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ годовая бухгалтерская отчетность, за исключением случаев, установленных Законом № 402-ФЗ, состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним.

Согласно пункту 6 ФСБУ 4/2023 приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменении капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Утвержден формат пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

3. Изменение сравнительных показателей

Таблица 3.1

Наименование показателя	Код строки	За 2024 год до корректировки	За 2024 год после корректировки
Прочие доходы	2340	870 583	870 467
Прочие расходы	2350	(1 257 127)	(1 257 011)

Внесенные корректировки не оказали влияние на остальные показатели Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

4. Нематериальные активы

4.1 Наличие и движение нематериальных активов

Таблица 4.1.1

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		списано		перевосценено		переклассифицировано	
		первоначальная (перевосцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перевосцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перевосцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перевосцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	943 943	(480) (92)	- -	- -	(340) (388)	- -	943 943	(820) (480)
в том числе:									
Программы ЭВМ	За 2025 г. За 2024 г.	851 851	(388) -	- -	- -	(340) (388)	- -	851 851	(728) (388)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	92 92	(92) (92)	- -	- -	- -	- -	92 92	(92) (92)

4.2 Амортизируемые нематериальные активы

Таблица 4.2.1

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	124	463	851
в том числе:			
Программы ЭВМ	124	463	851

5. Основные средства

5.1 Наличие и движение основных средств

Таблица 5.1.1

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		списано		переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	9 301 014	(8 122 206)	15 417	(800 336)	793 641	(413 688)	-	8 516 095	(7 742 254)
	За 2024 г.	9 499 531	(7 925 941)	230 022	(428 539)	386 284	(582 549)	-	9 301 014	(8 122 206)
в том числе:										
	Здания	545 648	(173 603)	-	(3 835)	521	(26 722)	-	541 812	(199 805)
	За 2024 г.	545 648	(146 881)	-	-	-	(26 722)	-	545 648	(173 603)
	За 2025 г.	8 074	(4 274)	-	-	-	(520)	-	8 074	(4 795)
	За 2024 г.	8 074	(3 754)	-	-	-	(520)	-	8 074	(4 274)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	5 797 712	(5 502 072)	3 343	(305 797)	303 549	(155 359)	-	5 495 258	(5 353 882)
	За 2024 г.	5 804 329	(5 318 556)	72 505	(79 122)	78 113	(261 629)	-	5 797 712	(5 502 072)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	1 805 355	(1 554 781)	-	-	-	(87 955)	-	1 805 355	(1 642 736)
	За 2024 г.	1 752 569	(1 453 297)	64 171	(11 385)	11 385	(112 869)	-	1 805 355	(1 554 781)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 385	(1 184)	-	(244)	244	(33)	-	1 141	(972)
	За 2024 г.	1 439	(1 206)	-	(54)	54	(33)	-	1 385	(1 184)
Земельные участки	За 2025 г.	16 418	-	-	-	-	-	-	16 418	-
	За 2024 г.	16 418	-	-	-	-	-	-	16 418	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 126 423	(886 292)	12 074	(490 456)	489 326	(143 099)	-	648 038	(540 065)
	За 2024 г.	1 371 053	(1 002 248)	93 347	(337 977)	296 732	(180 776)	-	1 126 423	(886 292)

5.2 Наличие и движение прав пользования активами

Таблица 5.2.1

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		стипуило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация		переоценка		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	150 366	(38 845)	-	47 616	(8 771)	-	-	-	-
	За 2024 г.	257 545	(60 561)	(107 179)	-	21 716	-	150 366	(38 845)	
в том числе:										
	Машины и оборудование (кроме офисного)	150 366	(38 845)	-	47 616	(8 771)	-	-	-	-
	За 2024 г.	200 777	(50 005)	(50 411)	-	11 160	-	150 366	(38 845)	
Транспортные средства	За 2025 г.	-	(10 556)	(56 767)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	56 767	(10 556)	-	-	10 556	-	-	-	-

5.3 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Таблица 5.3.1

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	757 423	1 273 831	1 750 439
в том числе:			
Здания	342 008	372 045	398 767
Сооружения	3 279	3 800	4 320
Машины и оборудование (кроме офисного)	141 376	407 161	636 406
Транспортные средства	162 619	250 574	342 040
Производственный и хозяйственный инвентарь	168	201	233
Другие виды основных средств	107 973	240 050	368 673
Неамортизируемые основные средства - всего	16 418	16 499	20 135
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	141
Транспортные средства	-	-	3 443
Земельные участки	16 418	16 418	16 418
Другие виды основных средств	-	81	133

5.4 Основные средства в отношении которых имеются ограничения

Таблица 5.4.1

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	65 997	868	-
в том числе:			
Здания	20 932	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	12 252	868	-
Транспортные средства	18 798	-	-
Земельные участки	416	-	-
Другие виды основных средств	13 599	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	383 859	604 474	-

5.5 Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Таблица 5.5.1

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.	-	-	3 238	-	-	(3 238)	-	-
	За 2024 г.	-	-	16 679	-	-	(16 679)	-	-
в том числе:									
Оборудование (объекты основных средств) сч. 08.4	За 2025 г.	-	-	3 133	-	-	(3 133)	-	-
	За 2024 г.	-	-	16 558	-	-	(16 558)	-	-
Насосы	За 2025 г.	-	-	104	-	-	(104)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины, машинки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	121	-	-	(121)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	47 378	-	5 752	-	-	(12 074)	41 056	-
	За 2024 г.	57 676	-	82 896	-	-	(93 193)	47 378	-
в том числе:									
	За 2025 г.	4 229	-	(4 229)	-	-	-	4 229	-
	За 2024 г.	-	-	4 229	-	-	-	-	-
Временная площадка для хранения инертных материалов (СПУ-37)	За 2025 г.	-	-	204	-	-	(204)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Временная схема Одд (СПУ-42)	За 2025 г.	233	-	1 169	-	-	(1 402)	233	-
	За 2024 г.	-	-	1 397	-	-	(1 164)	597	-
СВСиУ для ремонта моста в осях опор ОП13-ОП17 (СПУ-42)	За 2025 г.	597	-	-	-	-	-	597	-
	За 2024 г.	-	-	597	-	-	-	-	-
Временная дорога №2 (левый берег р. Волга) (СПУ-37)	За 2025 г.	1 773	-	2 765	-	-	(4 538)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 773	-	-	-	1 773	-
Временная дренажная канализация на производственной базе в д. Лебедево Тверской обл. (СПУ-12)	За 2025 г.	184	-	62	-	-	(246)	-	-
	За 2024 г.	-	-	184	-	-	-	184	-

Временное бетонное покрытие (СПУ-39)	3а 2025 г.	14	-	-	-	929	-	-	(944)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	14	-	-	-	14	-
Временная система видеонаблюдения материального склада (СПУ-39)	3а 2025 г.	-	-	-	-	96	-	-	(96)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перелуск движения патрульной дороги (СПУ-39)	3а 2025 г.	-	-	-	-	467	-	-	(467)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Временная площадка под складирование материалов на Кольбе (СПУ-12)	3а 2025 г.	-	-	-	-	2 911	-	-	(2 911)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Временная отсыпка на АБЗ (СПУ-12)	3а 2025 г.	-	-	-	-	1 266	-	-	(1 266)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Площадка под АБЗ по адресу: Тверская область, пгт. Кесова Гора, ул. Строительная, 14	3а 2025 г.	1 996	-	-	-	-	-	-	-	1 996	-
	3а 2024 г.	1 996	-	-	-	-	-	-	-	1 996	-
Электроснабжение АБЗ, Кесова Гора, ул. Строительная, 14	3а 2025 г.	489	-	-	-	-	-	-	-	489	-
	3а 2024 г.	489	-	-	-	-	-	-	-	489	-
Строительство ВЛ3-10 кВ и КТП-10/0,4 630 кВА	3а 2025 г.	7 932	-	-	-	-	-	-	-	7 932	-
	3а 2024 г.	7 932	-	-	-	-	-	-	-	7 932	-
Строительство АЗС в пгт.Кесова Гора Тверск. обл.	3а 2025 г.	4 754	-	-	-	-	-	-	-	4 754	-
	3а 2024 г.	4 754	-	-	-	-	-	-	-	4 754	-
Ограждение производ. базы ООО "ДСК" ул.Строит.32	3а 2025 г.	1 302	-	-	-	-	-	-	-	1 302	-
	3а 2024 г.	1 302	-	-	-	-	-	-	-	1 302	-
Пристройка к складскому помещению	3а 2025 г.	312	-	-	-	-	-	-	-	312	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	312	-	-	-	312	-
Линия электропередачи воздушная, Строительная, 14	3а 2025 г.	5 336	-	-	-	-	-	-	-	5 336	-
	3а 2024 г.	5 336	-	-	-	-	-	-	-	5 336	-
Стоянка автотранспорта п.К.Гора, Строительная д.32	3а 2025 г.	13 972	-	-	-	113	-	-	-	14 084	-
	3а 2024 г.	13 864	-	-	-	108	-	-	-	13 972	-
Газоснабжение теплогенераторных ДСК Строительная32	3а 2025 г.	3 784	-	-	-	-	-	-	-	3 784	-
	3а 2024 г.	3 784	-	-	-	-	-	-	-	3 784	-
Наружные сети водопровода по адресу ул.Апелюхина	3а 2025 г.	472	-	-	-	-	-	-	-	472	-
	3а 2024 г.	472	-	-	-	-	-	-	-	472	-

6. Запасы
6.1 Наличие и движение запасов

Таблица 6.1.1

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	слисано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
								фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	3 379 421	-	7 498 241	(9 065 678)	-	-	-	X	1 811 984	-
	3а 2024 г.	4 067 816	-	20 095 752	(20 784 147)	-	-	-	X	3 379 421	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	3 058 463	-	1 100 341	(967 816)	-	-	-	-	(1 502 720)	1 688 268
	3а 2024 г.	3 703 886	-	6 370 915	(353 976)	-	-	-	-	(6 662 362)	3 058 463
Готовая продукция	3а 2025 г.	118 943	-	13 537	(31 966)	-	-	-	-	3 758	104 272
	3а 2024 г.	225 361	-	67 968	(293 998)	-	-	-	-	119 611	118 943
Товары	3а 2025 г.	3 898	-	9 373	(11 961)	-	-	-	-	(1 139)	171
	3а 2024 г.	3 783	-	83 916	(81 050)	-	-	-	-	(2 752)	3 898
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	198 117	-	6 371 676	(8 053 936)	-	-	-	-	1 500 101	15 958
	3а 2024 г.	134 786	-	13 572 953	(20 055 124)	-	-	-	-	6 545 503	198 117
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	3 315	-	-	-	-	-	-	3 315
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2 Запасы в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Таблица 6.2.1

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	3 315	-	-
в том числе:			
Иные виды запасов	3 315	-	-

7. Дебиторская задолженность
7.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 7.1.1

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				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	9 703 146	(350 191)	1 600 809	14 856	(3 188 261)	(14 714)	(353 602)	-	8 115 836	(930 131)	
	За 2024 г.	22 475 870	(321 991)	10 101 018	1 207	(22 857 647)	(17 302)	(328 913)	-	9 703 146	(350 191)	
в том числе:	За 2025 г.	3 513 045	(58 125)	1 206 817	-	(1 267 833)	(14 700)	(58 397)	-	3 437 329	(635 934)	
	За 2024 г.	4 250 549	(39 230)	722 756	-	(1 460 260)	-	(40 117)	-	3 513 045	(58 125)	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 050 850	(292 065)	1 004 733	-	703 017	-	(295 205)	-	1 352 566	(294 196)	
	За 2024 г.	1 598 831	(282 761)	313 225	-	(861 206)	-	(288 796)	-	1 050 850	(292 065)	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	331	-	436	-	(328)	-	-	-	439	-	
	За 2024 г.	3 771	-	328	-	(3 768)	-	-	-	331	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	50 610	-	2 787	14 856	(4 472)	(14)	-	-	63 767	-	
	За 2024 г.	72 196	-	23 326	1 207	(28 817)	(17 302)	-	-	50 610	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	2 228	-	-	-	-	-	2 228	-	
	За 2024 г.	1 570	-	-	-	1 570	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	14	-	(1 412)	-	-	-	136	-	
	За 2024 г.	1 412	-	-	-	(1 412)	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	3 210	-	-	-	(2 495)	-	-	-	715	-	
	За 2024 г.	4 101	-	2 003	-	(2 893)	-	-	-	3 210	-	
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	5 085 101	-	(616 329)	-	(1 210 116)	-	-	-	3 258 656	-	
	За 2024 г.	16 543 441	-	9 039 380	-	(20 497 720)	-	-	-	5 085 101	-	
Итого	За 2025 г.	9 703 146	(350 191)	1 600 809	14 856	(3 188 261)	(14 714)	(353 602)	X	8 115 836	(930 131)	
	За 2024 г.	22 475 870	(321 991)	10 101 018	1 207	(22 857 647)	(17 302)	(328 913)	X	9 703 146	(350 191)	

7.2. Выполненные этапы по незавершенным работам

Таблица 7.2.1

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
ГУАД	20 495	110 607
Дирекция КЗС г. СПб Минстроя России	-	6 944
Дирекция по строительству	-	63 613
Дирекция ТДФ	596 717	952 656
МКУ "Управление капитального строительства и ремонта"	-	65 774
Стройресурс	509 484	1 394 909
Упрдор "Черноморье"	1 598 838	1 611 292
Упрдор Москва-Нижний Новгород	84 329	240 030
ФКУ Ространсмордернизация	383 018	374 276
ФКУ Центравтомагистраль	-	189 608
ИТОГО:	3 258 656	5 085 101

7.3. Просроченная дебиторская задолженность

Таблица 7.3.1

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	1 660 615	730 484	382 634	32 443	346 835	24 844
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 200 662	564 728	72 825	14 700	44 236	5 006
Расчеты с покупателями и заказчиками	459 953	165 756	309 809	17 743	302 599	19 838

8. Обязательства

8.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Таблица 8.1.1

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода	
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		переклассифицировано
			поступило	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)					
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	793 906 103 665	- 754 000	- -	- -	(39 906) (63 759)	- -	754 000 793 906	
в том числе:									
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	39 906 103 665	- -	- -	- -	(39 906) (63 759)	- -	39 906 754 000	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	754 000 -	- 754 000	- -	- -	- -	- -	754 000 21 938 955	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	20 559 968 23 661 626	6 392 320 7 454 140	910 661 848 907	(5 921 978) (11 404 088)	(2 016) (617)	- -	20 559 968	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 093 474 2 389 503	1 315 607 2 353 162	32 820 84	(918 727) (1 648 822)	(2 016) (453)	- -	3 521 158 3 093 474	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	11 146 206 14 257 609	1 689 298 137 043	- -	(3 303 554) (3 248 445)	- (1)	- -	9 531 950 11 146 206	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	49 839 52 620	118 194 9 323	- -	(1 740) (12 104)	- -	- -	166 293 49 839	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	10 446 6 590	1 926 896 (1 368)	7 188 7 723	(285 960) (2 336)	- (163)	- -	1 658 570 10 446	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	18 302 10 000	- 58 208	- -	- (18 302) (49 906)	- -	- -	18 302 4 018 748	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	4 265 000 3 999 860	- 4 842 538	- -	(246 252) (4 577 398)	- -	- -	4 265 000	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- 360 000	- (300 000)	- -	- (60 000)	- -	- -	- 870 653	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	870 653 837 738	(837 738) (556 463)	- -	- -	870 653 224 705	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	738 122 1 543 489	43 046 2 628	- 3 362	(556 463) (811 357)	- -	- -	738 122	

Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	904 403	-	-	-	904 403
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	611 756	13 662	-	(590 801)	-	34 617
	За 2024 г.	765 980	193	-	(154 417)	-	611 756
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	617 517	362 766	-	-	-	980 283
	За 2024 г.	272 038	345 479	-	-	-	617 517
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	9 306	18 446	-	(179)	-	27 573
	За 2024 г.	3 936	6 934	-	(1 564)	-	9 306
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1	2	-	(1)	-	-
	За 2024 г.	21 353 874	6 392 320	910 661	(5 961 884)	X	22 692 955
Итого	За 2025 г.	23 765 291	8 208 140	848 907	(11 467 847)	X	21 353 874

8.2 Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Таблица 8.2.1

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	55 244	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	51 287	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 957	-	-

8.3 Оценочные обязательства

Таблица 8.3.1

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	287 534	71 332	314 526	-	44 340
	За 2024 г.	321 659	303 706	337 831	-	287 534
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	За 2025 г.	287 534	71 332	314 526	-	44 340
	За 2024 г.	321 659	303 706	337 831	-	287 534

9. Обеспечение обязательств

Таблица 9.1

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	26 917	16 665	5 600
в том числе:			
СПЕЦТЕХСТРОЙ(СМР)	12 968	-	-
Мехколонна СТС	4 625	4 108	-
Руснабгрупп НН	3 979	3 577	-
МФ ИНЖИНИРИНГ	3 055	3 055	3 310
НАД	2 013	2 013	2 013
Дубль А	232	232	232
С-ДСУ 111	45	45	45
ИНЖМОСТСТРОЙ ООО	-	2 268	-
ПСК ИНФРАСТРОЙ	-	1 366	-
Выданные - всего	79 660	52 800	44 499
в том числе:			
Дирекция по строительству	34 208	8 302	-
Тверская областная картинная галерея	14 311	14 311	14 311
ГУАД	13 800	14 927	14 927
ОСК 1520	7 624	7 624	7 624
Дирекция ТДФ	7 131	5 049	5 049
РТ-СоцСтрой	2 287	2 287	2 287
Департамент дорожного хозяйства, благоустройства и транспорта администрации города Твери	300	300	300

10. Расходы по обычным видам деятельности

Таблица 10.1

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 149 873	13 448 286
Затраты на оплату труда	1 116 182	4 210 381
Отчисления на социальные нужды	279 222	1 020 928
Амортизация	422 460	562 364
Прочие затраты	1 301 643	1 105 882
Итого по элементам	8 269 380	20 347 841
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(196 830)	42 972
незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 072 550	20 390 813

11. Информация о прочих доходах и расходах

	2025 год	2024 год
Прочие доходы (стр. 2340)		
Возмещение ущерба	1 185	9 82
Кредиторская задолженность	6 150	611
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	109 529	5 583
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	857 711	282 036
Прочие доходы по сомнительным долгам	237 418	294 353
Иная операционная деятельность	118 474	278 058
Курсовые разницы	447	-
Итого:	1 330 914	870 467
Прочие расходы (стр. 2350)		
Дебиторская задолженность	(14 714)	(17 302)
Прочие расходы по сомнительным долгам	(933 542)	(357 113)
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	(6 262)	(42 206)
Списание основных средств	(105 767)	-
Услуги банка	(825)	(34 426)
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	(815 883)	(251 807)
Штраф за невыполнение договорных обязательств	(40 007)	(7 807)
Иная операционная деятельность	(617 190)	(546 243)
Курсовые разницы	-	(107)
Итого:	(2 534 190)	(1 257 011)

12. Налог на прибыль

Налог на прибыль 2 488 827

Текущий налог на прибыль (25%) – нет.

Отложенный налог на прибыль 2 488 827

Наименование	Остаток на начало года		Возникло за отчетный год		Погашено за отчетный год		Остаток на конец года	
	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025
Отложенные налоговые активы	3 061 100	4 179 485	5 138 373	1 899 746	4 019 987	3 423 405	4 179 485	5 703 145
Отложенные налоговые обязательства	3 668 367	2 250 803	4 248 991	3 704 322	5 666 555	4 669 942	2 250 803	1 285 633

13. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами в 2025 году в Организации являются:

Единственный участник ООО «ДСК»: Голубев Сергей Васильевич – физическое лицо.

Руководитель ООО «ДСК»: Генеральный директор Голубев Сергей Васильевич.

ООО «Стройресурс» - генеральный директор Голубев Александр Сергеевич.

К основному управленческому персоналу организации относится генеральный директор, который наделен полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации. Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором.

Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2025 г. составило – 4 744 тыс. руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов – 1 248 тыс. руб. Сумма НДФЛ – 800 тыс. руб.

Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2024 г. составило – 6 141 тыс. руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов – 1 259 тыс. руб. Сумма НДФЛ – 821 тыс. руб.

Вознаграждения, выплачиваемые управленческому персоналу в совокупности и по каждому из видов выплат являются краткосрочными - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода.

Иных вознаграждений, долгосрочных - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, вознаграждений по окончании трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе в отчетном периоде и периоде предшествующем отчетному не производилось.

В отчетном периоде ООО «ДСК» проводило операции со связанной стороной, ООО «Стройресурс».

Виды операций:

2024 год.

1. Получение в операционную аренду движимого и недвижимого имущества.	
- кредиторская задолженность по арендной плате на 01.01.2024 г.	– 320 194
- предъявлено арендной платы за 2024 год	– 565 857
- погашено за 2024 год	– 373 030
- кредиторская задолженность по арендной плате на 31.12.2024	– 513 021
2. Покупка материалов	
- кредиторская задолженность на 01.01.2024 г.	– 11 613
- поставлено материалов за 2024 год	– 1 823
- погашено за 2024 год	– 13 436
- кредиторская задолженность на 31.12.2024 г.	– нет
3. Услуги	
-кредиторская задолженность на 01.01.2024 г.	– 6 955
-предъявлено услуг за 2024 год	– 4 177
-погашено за 2024 год	– 500
-кредиторская задолженность по услугам на 31.12.2024 года	– 10 632

2025 год.

1. Получение в операционную аренду движимого и недвижимого имущества.	
- кредиторская задолженность по арендной плате на 01.01.2025 г.	– 513 021
- предъявлено арендной платы за 2025 год	– 70 266
- погашено за 2025 год	– 13 633
- кредиторская задолженность по арендной плате на 31.12.2025	– 569 654
2. Покупка материалов	
- кредиторская задолженность на 01.01.2025 г.	– нет
- поставлено материалов за 2025 год	– 86 422
- погашено за 2025 год	– нет
- кредиторская задолженность на 31.12.2025 г.	– 86 422
3. Услуги	
-кредиторская задолженность на 01.01.2025 г.	– 10 632
-предъявлено услуг за 2025 год	– 95
-погашено за 2025 год	– нет
-кредиторская задолженность по услугам на 31.12.2024 года	– 10 727

14. Чистые активы

Информация о чистых активах

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	6 518 171	5 517 656	4 890 201
2	II. Оборотные активы	9 493 144	13 627 830	30 085 710
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету	16 011 315	19 145 486	34 975 911
5	IV. Долгосрочные обязательства	2 039 633	3 004 803	3 744 462
6	V. Краткосрочные обязательства	21 415 160	21 081 465	24 005 869
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету	23 454 794	24 086 268	27 750 331
9	Чистые активы	(7 443 479)	(4 940 782)	7 225 580

15. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями, на основе бухгалтерской отчетности отсутствуют.

16. Событий после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют. Отсутствуют события после отчетной даты, с наступлением которых, требуется корректировка или раскрытие информации в бухгалтерской отчетности.

17. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию различного рода рисков (финансовых, рыночных, правовых, и др.), которые могут носить как внутренний, так и внешний характер.

Генеральный директор Общества внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы исключить возникновение любых индикаторов негативного влияния на деятельность Общества, производит детальную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов, предпринимает меры, направленные на сохранение стабильной работы управления указанными рисками, и принимает надлежащие меры.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс рассмотрения, принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

На момент подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год имеются факторы, которые негативно влияют на деятельность Общества, а именно:

1. Ошибки в проектировании, результатом которых явилось продление сроков выполнения работ при отсутствии возможности индексации цены контрактов и получения средств в ранее определенные сроки.
2. Высокий процент наличия в действующей контрактной базе просроченных контрактов, у которых занижены индексы-дефляторы.
3. Рост стоимости строительных ресурсов, индексация заработной платы работников, не учтенный в цене контракта при отсутствии возможности индексации цены контракта;

4. Отсутствие лимитов финансирования.
5. Высокая ключевая ставка ЦБ РФ.

Все обозначенные факторы характеризуют высокие внешние финансовые риски, которые не позволяют своевременно выплачивать заработную плату сотрудникам, осуществлять платежи в бюджет, погашать задолженность перед контрагентами и кредитными учреждениями.

18. Непрерывность деятельности

Руководством оценена способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум 12 месяцев после отчетной даты. Наличие высоких внешних финансовых рисков (раздел 17 Пояснений) вызывает сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор

16.03.2026 г.



Голубев С.В.