

**ПОЯСНЕНИЯ**  
к Бухгалтерскому балансу  
и Отчету о финансовых результатах за 2025 год  
Общества с ограниченной ответственностью «Альфа-Бетон»

**Раздел 1. Основные сведения об организации.**

**2.2 Полное наименование юридического лица с указанием организационно-правовой формы:**

Общество с ограниченной ответственностью «Альфа-Бетон».

**Сокращенное наименование:** ООО «Альфа-Бетон»

**Место нахождения и почтовый адрес:** Вологодская обл., г.о. город Череповец, г. Череповец, ул. Держинского, д. 49, ОФИС 205, 162602

Телефон (8202) – 20-12-48, +7(921) 253-33-00

эл. Адрес [alfabeton35@gmail.com](mailto:alfabeton35@gmail.com), [gb.alfabeton@gmail.com](mailto:gb.alfabeton@gmail.com)

**Банковские реквизиты:**

Расчетный счет: 40702810651600002073 в Филиал «Центральный» ВТБ (ПАО) в г. Москва

к/с 30101810145250000411 БИК 044525411;

расчетный счет: 40702810612000000524 в Вологодское отделение №8638 ПАО Сбербанк

к/с 30101810900000000644 БИК 041909644;

расчетный счет: 40702810400100004509 в ПАО «БАНК СГБ»

к/с 30101810800000000786 БИК 041909786

**Дата государственной регистрации:** 22 августа 2016 года.

**Основной государственный регистрационный номер:** 1133528008547

**Идентификационный номер налогоплательщика:** 3528205202

**Код постановки на учет:** 352801001.

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 11 по Вологодской области.

Свидетельство 35 № 002331535 от 22.08.2016г.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 75 человека.

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 10 000 рублей.

Учредителем Общества является физическое лицо:

- Евдокимов Андрей Александрович, номинальная стоимость доли в уставном капитале – 10 000 руб., доля в уставном капитале – 100%.

Органами управления деятельностью Общества являются:

- единственный участник Общества,

- единоличный исполнительный орган Общества – ООО «Управляющая Компания «Альфа», действующая на основании договора управления от 01 ноября 2024 года № 11/11/2024/АБ/Упр.

Обособленных подразделений по состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет.

**1.2 Основным видом деятельности Общества**, согласно учредительных документов является производство товарного бетона (ОКВЭД2 23.63).

Дополнительными видами деятельности Общества являются:

- производство изделий из бетона для использования в строительстве (ОКВЭД2 23.61);
- производство прочей неметаллической минеральной продукции, не включенной в другие группировки (ОКВЭД2 23.99);
- деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом (ОКВЭД2 52.21.1);
- перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами (ОКВЭД2 49.41.1);
- торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями (ОКВЭД2 46.73.6);
- торговля оптовая напольными покрытиями (кроме ковров) (ОКВЭД2 46.73.8);
- другие виды деятельности.

### **1.3 В состав Общества входят основные подразделения и вспомогательные службы:**

БРУ – бетонно-растворный узел, лаборатория, ДСУ – дробильно-сортировочный участок, автотранспортный участок, участок по подготовке сырья и логистики, производственная база, ОМТС – отдел материально-технического снабжения, отдел продаж, администрация.

Службы ООО «Альфа-Бетон» заняты обслуживанием нужд предприятия (по технической документации, ценам, технике безопасности, инженерному и материально-техническому снабжению).

### **1.4 Информация по учетной политике организации:**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ). Международные стандарты финансовой отчетности (МСФО) не применяются.

В организации предусмотрена автоматизированная форма ведения бухгалтерского учета с помощью программы «1С:Предприятие 8.3» в соответствии с рабочим планом счетов.

В качестве основного средства к бухгалтерскому учету принимается актив, стоимостью более 100 000 рублей и сроком полезного использования более 12 месяцев.

Амортизация всех основных средств в учете проводится линейным способом. Переоценка основных средств на предприятии не производится.

Затраты на ремонт основных средств относятся на себестоимость продукции (работ, услуг) единовременно на счета учета затрат.

В бухгалтерском и налоговом учете выручка признается по методу начисления.

Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо и запасные части отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство оценка МПЗ производится методом ФИФО (первых по времени).

Оценка и учет готовой продукции производится по фактической производственной себестоимости.

Расходы по содержанию заготовительно-складского аппарата относятся непосредственно на затраты производства.

Общехозяйственные расходы относятся непосредственно на счет 90.08.

Коммерческие расходы списываются по итогу периода на счет 90.07.

Выданные займы учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы учитываются в составе краткосрочной задолженности по займам;

при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по займам.

Займы, числящиеся на момент выдачи в составе долгосрочных финансовых вложений, переводятся в состав краткосрочных, если до момента погашения займа остается менее года.

В организации применяется общий режим налогообложения.

Ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль уплачиваются исходя из фактически полученной прибыли.

Инвентаризация всех статей баланса на предприятии проведена в соответствии с приказами:

1. 19 от 22.12.2025г о проведении годовой инвентаризации расчетов;
2. 19/1 от 22.12.2025г о проведении головной инвентаризации готовой продукции и товарно-материальных ценностей;
3. 19/2 от 22.12.2025г о проведении годовой инвентаризации основных средств.

По итогам 2024 года организация потеряла право на применение упрощенных способов бухгалтерского учета.

Организацией применяются Федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное приказом Минфина России 19.11.2002 №114н.

Последствия изменения учетной политики:

1. В связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета);
2. В связи с началом применения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 в бухгалтерской отчетности за 2025 год организация не пересчитывает связанные с объектом учета сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на конец периода, предшествующего отчетному, данные бухгалтерского учета.

ПБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, заключенным на срок менее 12 месяцев, договорам, заключенным на неопределенный срок и к договорам, по которым стоимость предмета аренды менее 300 тыс. руб.

3. В связи с началом применения ПБУ 18/02 пересчитаны сравнительные показатели в отчетности за 2025 год за периоды, предшествующие началу применения Стандарта – за 2023 и 2024 год рассчитаны ОНА (отложенные налоговые активы) и ОНО (отложенные налоговые обязательства).

ОНА и ОНО за периоды 2023, 2024, 2025 годы приведены по строке 1180 и строке 1420 Бухгалтерского баланса, а также результат пересчета нашел отражение в Отчете о финансовых результатах по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль».

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков определяется согласно Положению по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 8/2010, утвержденному Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 № 167н:

- основную сумму резерва рассчитывать как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков (по данным кадрового учета) на конец месяца на средний дневной заработок по организации, рассчитанный по данным учета за предыдущий отчетный год, с учетом начисленных страховых взносов на обязательное страхование.

Оценочное обязательство на оплату отпусков организация сформировала на 31 декабря 2025 года. Далее, оценочно обязательство на оплату отпусков начисляется по квартально по накопленным дням отпуска на отчетную дату и списывается согласно графика предоставления отпусков.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности с периодами просрочки платежа с момента отгрузки более двух лет, при этом не подтвержденной дебиторами.

#### **1.5 Информация о событиях после отчетной даты.**

С 01 января 2026 года Общество зарегистрировало следующие обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

- ОП «Абаканово», расположенное по адресу: 162682, Россия, Вологодская обл., Череповецкий м. р-н, Абакановское с.п., с. Абаканово, карьер «Абаканово», з/у 35:22:01110422:124;

- ОБ «Бекарево», расположенное по адресу: Россия, Вологодская обл., Шекснинский м. р-н, Никольское с.п., д. Бекарево, карьер «Бекарево», з/у 35:23:0301070:99.

В остальном, с отчетной даты 31.12.2025г до даты подписания отчетности события, оказывающих существенное влияние на хозяйственную деятельность и финансовое состояние не происходило.

#### **1.6 Информация об участии в совместной деятельности.**

ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности», утвержденное Минфином России 24.11.2003 приказом №105н, организацией не применяется, так как Общество не является участником договора о совместной деятельности.

#### **1.7 Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02).**

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Прекращение деятельности в следующем году Организация не планирует.

#### **1.8 Информация по отчетным сегментам.**

Организация ПБУ 12/2010 не применяет, не выделяет и не пользуется правом формирования и представления информации по сегментам в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций.

## Раздел 2. Финансовая деятельность.

### 2.1 Финансовые показатели деятельности ООО «Альфа-Бетон».

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п. 13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Структура выручки:

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение за анализируемый период	
	31.12.2024	31.12.2025	тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2):гр.2)
Выручка, в том числе:				
Производство песка, гравия	97 798	140 235	42 437	43,4
Производство бетона товарного	662 944	657 180	-5 764	- 0,8
Перепродажа строительных материалов	221 565	258 828	37 263	16,8
Услуги грузоперевозок специализированным транспортом		117 516	117 516	100
Услуги перевалки	5 375	28 914	23 539	4,38
Прочее		14	14	100
Итого:	987 682	1 202 687	215 005	21,76

Структура выручки в разрезе географических регионов (тыс. руб.):

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2025
Россия	987 682	1 202 687
Иные страны	0	0

В 2024 году услуги грузоперевозки специализированным автотранспортом учитывались в стоимости готовой продукции.

Затраты на производство продукции в 2025 году составили 1 118 241 тыс. руб., и по сравнению с 2024г. Увеличились на 186 531 тыс. руб.

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение за анализируемый период	
	31.12.2024	31.12.2025	тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2):гр.2)
Выручка, в том числе:				
Производство песка, гравия	96 950	109 533	12 583	12,98
Производство бетона товарного	619 776	515 878	-103 898	- 16,76
Перепродажа строительных материалов	188 115	190 887	2 772	1,47
Услуги грузоперевозок специализированным транспортом		134 342	134 342	100
Услуги перевалки	5 441	31 571	26 130	4,80
Прочее	21 428	133 030	111 602	
Итого:	931 710	1 118 241	186 531	20,02

Из Отчета о финансовых результатах следует, что за год организация получила прибыль от продаж в размере 84 446 тыс. руб., что составило 7,02% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 28 474 тыс. руб., или на 50,87%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем увеличилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 134 342 и 186 531 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (+21,76%) опережает изменение расходов (+20,02%).

Информация о доходах представлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 мая 1999г. №32н, с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 27 ноября 2020г №287н «О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету» (п. 22 ПБУ 9/99).

Состав прочих доходов отражен в Отчете о финансовых результатах строки 2320, 2340.

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение за анализируемый период	
	31.12.2024	31.12.2025	тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2):гр.2)
в том числе:				
Реализация основных средств		4 922	4 922	100
Реализация иного имущества (материалы, объект НЗС)	83	9 631	9 548	
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	1		- 1	- 100
Списана кредиторская задолженность в связи с истечением срока	540	5 366	4 826	893,70
Курсовые разница		22	22	100
Проценты к получению	2 407	4 664	2 257	93,77
Субсидия из Федерального бюджета	993		993	100
Прочее	157	5 298	5 141	
Итого:	4 270	29 903	25 633	600

Состав прочих расходов отражен в Отчете о финансовых результатах строки 2330, 2350

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение за анализируемый период	
	31.12.2024	31.12.2025	тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2):гр.2)
в том числе:				
Реализация основных средств	1 458	73	- 1 285	-88,13
Отчисления в оценочные резервы		1 231	1 231	100
Реализация иного имущества		3 737	3 737	100
Проценты к уплате	4 078	6 748	2 670	65,47
Списание дебиторской задолженности по сроку исковой давности	90	517	427	474,44

Расходы на услуги банков	158	749	591	374,05
Пени по налогам	1 686		1 686	100
Штрафы по хозяйственным договорам	852		852	100
Прочее	2 073	5 752	3 679	177,47
Итого:	10 395	18 807	8 412	80,92

В 2025 году были реализованы основные средства с прибылью 4 849 тыс. руб.

## 2.2. Динамика основных показателей деятельности.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2024г	2025г	Прирост (+) Снижение (-)
1	Численность работающих	чел	66	75	+ 9
2	Среднемесячный доход одного сотрудника	руб.	25 355	60 668	+ 35 313
3	Производство товарного бетона	куб. м	79 617	88 072	+ 8 455
4	Дробильно-сортировочный участок	куб. м	55 438	47 074	- 8 364
5	Дробильно-сортировочный участок	т	229 652	330 547	+ 100 895

## 2.3 Пояснения к отчету о движении денежных средств (ОДДС).

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов: остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены в ОДДС без учета НДС.

В ОДДС свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

При составлении ОДДС в соответствии с ПБУ 23/2011 Общество использует следующие подходы:

- исключает из денежных потоков:
  - а) платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты; обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
  - б) поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов;
  - в) иные аналогичные платежи организации и поступления в организацию, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке, перечисление; денежных средств с одного счета организации на другой счет этой же организации.

## 2.4. Информация о расчетах с контрагентами и оценочных обязательствах.

При проведении инвентаризации расчетов выявлена дебиторская задолженность с истекшим сроком давности, не обеспеченная обязательствами со стороны контрагентов. По результатам инвентаризации списана задолженность:

- дебиторская в сумме 90 тыс. руб.,
- кредиторская в сумме 5 366 тыс. руб.

На конец отчетного периода с дебиторами предприятия проведена сверка расчетов и направлены акты сверки.

На 31.12.2025 года создан резерв по сомнительным долгам составил 1 231 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 сформирован резерв на оплату отпусков на сумму 6 922 тыс. руб.

## 2.5. Структура имущества и источники его формирования.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года – 10 тыс. руб.

Чистые активы Общества за 2025 год увеличились на 7 815 тыс. руб., что составило 24% по отношению к 31 декабря 2024 года. По состоянию на 31.12.2025г. чистые активы Общества составляют 40 305 тыс. руб. Сумма чистых активов превышает сумму уставного капитала (10 тыс. руб.) на 40 295 тыс. руб.

Превышение чистых активов над уставным капиталом положительно характеризует финансовое положение предприятия по данному признаку, полностью удовлетворяя требования нормативных актов к величине чистых активов организации.

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1	2	3	4	5	6	7
<b>Актив</b>						
1. Внеоборотные активы	137 671	117 238	32,49	27,62	- 20 433	- 14,84
в том числе:						
основные средства	118 544	105 006	27,97	24,74	- 13 538	- 11,42
нематериальные активы	4 656		1,10		- 4 656	- 100
2. Оборотные, всего	286 122	307 276	67,51	71,21	21 154	7,39
в том числе:						
запасы	94 348	116 913	22,26	27,54	22 565	23,92
дебиторская задолженность	173 907	185 806	41,04	43,77	11 899	6,84
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	8 033	4 530	1,90	1,07	- 3 503	- 43,61
1. Собственный капитал	32 491	40 305	7,67	9,49	7 814	24,05
2. Долгосрочные обязательства, всего	52 076	86 297	12,28	20,33	34 221	65,71
в том числе:						
заемные средства	30 340	68 637	7,16	16,17	38 297	126,19
3. Краткосрочные обязательства, всего	339 226	297 912	80,05	70,18	- 41 314	12,18
в том числе:						
заемные средства	48 893	5 811	11,53	1,37	- 43 082	88,11
<b>Валюта баланса</b>	<b>423 793</b>	<b>424 514</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	721	0,17

По состоянию на 31.12.2025 года в активах организации доля внеоборотных активов составляет 1/3, а текущих – 1/2 части.

Ниже представлена структура активов Общества в разрезе основных групп:

- дебиторская задолженность – 43,77%;
- внеоборотные активы –27,62%;
- запасы – 27,54%;
- денежные средства и денежные эквиваленты – 1,07%.

## 2.6 Оценка стоимости чистых активов.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	I. Внеоборотные активы	117 238	137 671
2	II. Оборотные активы	307 276	286 122
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-
4	<b>Итого активы, принимаемые к расчету</b>	424 514	423 793
5	IV. Долгосрочные обязательства	86 297	52 076
6	V. Краткосрочные обязательства	297 912	339 226
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-
8	<b>Итого обязательства, принимаемые к расчету</b>	384 209	391 302
9	<b>Чистые активы</b>	40 305	32 491

Чистые активы Общества на конец отчетного периода увеличились на 7 814 тыс. руб. за счет изменения по статьям:

АКТИВ баланса в сторону увеличения:

запасы на 22 565 тыс. руб.

дебиторская задолженность на 11 899 тыс. руб.

Итого: 34 464 тыс. руб.

в сторону уменьшения:

отложенные налоговые активы на 2 239 тыс. руб.

основные средства на 13 538 тыс. руб.

нематериальные активы на 4 656 тыс. руб.

денежные средства на 3 503 тыс. руб.

финансовые вложения на 7 021 тыс. руб.

прочие оборотные активы на 2 786 тыс. руб.

Итого: 33 743 тыс. руб.

ПАССИВ баланса в сторону увеличения:

заемные средства на 38 297 тыс. руб.

кредиторская задолженность на 11 468 тыс. руб.

оценочные обязательства на 6 922 тыс. руб.

собственный капитал 7 814 тыс. руб.

Итого: 64 501 тыс. руб.

в сторону уменьшения:

заемные средства на 43 082 тыс. руб.

отложенные налоговые обязательства на 4 075 тыс. руб.

обязательства по аренде на 16 622 тыс. руб.

Итого: 63 779 тыс. руб.

Активы организации за анализируемый период (с 31.12.2024г. по 31.12.2025г.) увеличились на 721 тыс. руб., что в процентном отношении составило 0,17%. Однако, при увеличении активов не большими темпами, необходимо учесть, что собственный капитал увеличился на 24%.

Сумма чистых активов превышает сумму уставного капитала, что положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того, следует отметить, что превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

## 2.7 Основные показатели активов и обязательств

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1	2	3	4	5	6	7
<b>Совокупные активы (пассивы)</b>						
<b>Актив</b>						
Скорректированные внеоборотные активы	137 671	117 238	32,49	27,62	- 20 433	- 14,84
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
Оборотные активы	286 122	307 276	67,51	71,21	21 154	7,39
Краткосрочная дебиторская задолженность	173 907	185 806	41,04	43,77	11 899	6,84
Ликвидные активы	188 961	190 336	44,59	44,83	1 375	0,72
в том числе: наиболее ликвидные оборотные активы	8 033	4 530	1,90	1,07	- 3 503	- 43,61
<b>Пассив</b>						
Собственные средства	32 491	40 305	7,67	9,49	7 814	24,05
Обязательства, всего	391 302	384 209	0,92	90,51	7 093	1,81
в том числе:						
долгосрочные обязательства	52 076	86 297	12,29	20,33	34 221	65,71
текущие обязательства	339 226	297 912	80,05	70,18	- 41 314	- 12,18

## 2.7 Сведения о выплатах руководителю.

За 2025 год выплаты в пользу ООО «Управляющая компания» Альфа» за ведения управляющей деятельности в рамках договора управления от 01.11.2024 года №11/11/2024/АБ/Упр составили 9 983 тыс. руб.

## 3. Раскрытие информации о связанных сторонах (раздел 2 ПБУ 11/2008)

В соответствии с пунктом 4 ПБУ 11/2008 связанной стороной признается юридическое или физическое лицо, способное оказывать влияние на деятельность организации или на деятельность которого

(юридического лица) оказывает влияние сама организация. При этом для целей отражения информации о связанных сторонах в отчетности такое влияние оценивается как контроль или значительное влияние.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для юридического лица) или фамилия, имя, отчество (для физических лиц) аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале хозяйствующего субъекта, %
1	2	4	6
1.	ООО «Спецгидрострой» ИНН 3528062191	Доля в уставном капитале и управляющий ИП Евдокимов Андрей Александрович	50%
2.	ООО «ПРОМ-АЛЬЯНС»	Доля в уставном капитале	100%
3.	ООО «УК «АЛЬФА»	Доля в уставном капитале	100%
4.	ООО «РУССТРОЙБЕТОН»	Доля в уставном капитале, генеральный директор	100%
5.	ООО «СЗ «СИЦ ГРУПП»	Доля в уставном капитале, генеральный директор	100%
6.	ООО «СЗ «СИЦ» ИНН 3528076885	Доля в уставном капитале	100%
7.	АО «Череповецкое карьерное управление»	Акции	20%
8.	ООО «КарьерСервис»	Доля в уставном капитале	100%

В 2025 году Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

- приобретение товаров, работ, услуг;
- реализация готовой продукции, ТМЦ, оказание услуг;
- операции, связанные с получением и погашением обязательств по договорам займов;
- аренда движимого и недвижимого имущества.

#### **4. Расчет налога на прибыль согласно ПБУ 18/02:**

Оборот отложенных налоговых активов ОНА за 2025 год составляет 2 239 тыс. руб.

В отчетном периоде отложенные налоговые активы сформированы в размере 3 428 тыс. руб., списаны – 5 667 тыс. руб.

Оборот отложенных налоговых обязательств ОНО за 2025 год составил 4 076 тыс. руб. В отчетном периоде отложенные налоговые обязательства сформированы в размере 892 тыс. руб., списаны – 4 968 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль, рассчитанный в соответствии с ПБУ 18/02 составил 1 837 тыс. руб.

#### **5. Информация о рисках хозяйственной деятельности.**

Основными отраслевыми рисками для Общества являются:

- изменение уровня внешних и внутренних цен на производимую продукцию, который, в свою очередь, определяется уровнем спроса и предложения;
- рост стоимости топлива, запасных частей, транспортных расходов, электроэнергии;
- износ основных фондов и потребность в модернизации;
- изменения в законодательной базе и налогообложении.

Основными действиями, предпринимаемыми Обществом для снижения отраслевых рисков являются:

- модернизация оборудования, оптимизация производственного процесса, направленные на снижение издержек производства и повышение производительности труда;
- оптимизация логистики и сбыта;
- оптимизация производственного процесса, направленная на снижение издержек производства и повышение производительности труда.

В связи с тем, что Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации, оно подвержено всем рискам, связанным с возможными изменениями в ее внутривнутриполитической и экономической ситуации. При этом Общество находится на территории Вологодской области, т.е. в экономически и политически стабильном субъекте Российской Федерации и риски, связанные с опасностью возникновения стихийных бедствий, незначительны, а вероятность военных конфликтов, введения чрезвычайного положения в регионе крайне мала. Однако, на фоне всемирных волнений в отношении эпидемиологической ситуации, сохраняется вероятность экономического спада как в целом по Российской Федерации, так и в ее субъектах, что может негативно отразиться на деятельности Общества.

Финансирование деятельности Общества происходит за счет собственных средств.

Среди наиболее значимых правовых рисков, воздействующих на положение и деятельность Общества в области применимого законодательства, можно назвать следующие:

- налоговые риски, связанные с несовершенством законодательной базы, регулирующей экономические отношения;
- риски, связанные с изменением действующего налогового законодательства;
- риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, относящимся к деятельности Общества.

Общество в полной мере соблюдает действующее налоговое законодательство, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначное толкование.

В целом, налоговые риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации, и могут рассматриваться как общестрановые.

Общество строит свою деятельность на четком соответствии действующим нормам законодательства, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в них, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации норм законодательства.

В настоящее время рисков, могущих оказать существенное влияние на деятельность общества нет.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	4 706	(50)	-	-	-	-	-	-	-	-	(4 656)	-	50	(50)
	За 2024 г.	4 706	(50)	-	-	-	-	-	-	-	-	(4 656)	-	50	(50)

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

**3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

**3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

#### 4. Основные средства

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

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	76 149	(35 274)	25 239	(12 169)	3 086	(15 187)	-	-	-	-	91 846	(49 008)	
	За 2024 г.	39 885	(16 980)	23 561	(2 996)	1 393	(13 137)	-	-	-	-	76 149	(35 274)	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	10 877	(10 877)	403	(403)	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	98 956	(21 287)	4 127	(1 794)	816	(17 656)	-	-	-	98 661	(36 494)
	За 2024 г.	50 169	(9 759)	64 506	(21)	-	(18 076)	-	-	-	98 956	(21 287)

##### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	104 796	118 334	63 104
Неамортизируемые основные средства - всего	211	211	211
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

##### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

##### 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	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	35 099	-	(10 877)	(24 222)	-	-
	За 2024 г.	-	-	83 096	-	(219)	(82 877)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 017	-	-	(1 017)	-	-
	За 2024 г.	-	-	760	-	-	(760)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	(1 626)	-	-	1 626	-	-



## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	12 506	-	2 173 416	(2 181 454)	-	-	-	-	4 468	-
	За 2024 г.	29 754	-	1 252 085	(1 269 333)	-	-	-	-	12 506	-
Итого	За 2025 г.	12 506	-	2 173 416	(2 181 454)	-	-	-	-	4 468	-
	За 2024 г.	29 754	-	1 252 085	(1 269 333)	-	-	-	-	12 506	-

### 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		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	94 348	-	1 167 012	(1 144 447)	-	-	X	X	116 913	-
	За 2024 г.	95 856	-	940 690	(942 198)	-	-	X	X	94 348	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	173 907	-	167 662	124	(154 140)	(518)	-	-	187 037	(1 231)
	За 2024 г.	101 586	-	161 839	-	(89 427)	(90)	-	-	173 907	-
Итого	За 2025 г.	173 907	-	167 662	124	(154 140)	(518)	-	X	187 037	(1 231)
	За 2024 г.	101 586	-	161 839	-	(89 427)	(90)	-	X	173 907	-

### 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	24 637	24 637	47 667	47 667	66 498	66 498

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	30 340	43 527	-	(5 230)	-	-	68 637
	За 2024 г.	26 870	3 470	-	-	-	-	30 340
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	339 229	172 787	-	(215 661)	(5 366)	-	290 989
	За 2024 г.	328 333	188 376	1	(115 303)	(630)	-	339 229
Итого	За 2025 г.	369 569	216 314	-	(220 891)	(5 366)	X	359 626
	За 2024 г.	355 203	191 846	1	(115 303)	(630)	X	369 569

### 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	236 077	214 539	208 243

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	6 922	-	-	6 922
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	758 301	743 178
Затраты на оплату труда	82 734	31 133
Отчисления на социальные нужды	18 564	7 415
Амортизация	32 843	27 977
Прочие затраты	340 955	174 608
Итого по элементам	1 233 397	984 311
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(31 535)	(36 976)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 201 862	(947 335)

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

### 11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-