

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу
и отчёту о финансовых результатах организации за 2025год.

Раздел I. Общие сведения о деятельности организации.

Общество с ограниченной ответственностью «РЕМПУТЬ» было зарегистрировано 17.08.2021г. Уставный капитал общества составляет 10 000 рублей. На конец отчетного года среднесписочная численность составила 15 человек.

Основной вид деятельности общества:

Строительство автомобильных дорог и автомагистралей (42.11)

Юридический адрес ООО «РЕМПУТЬ» - Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Нарвский Округ, пр-кт Стачек, дом 47, литера А, помещение 4Н ОФИС 208

Структура уставного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 руб.

Основным участником Общества является:

№ п/п	Статус участника (юридическое/физическое лицо)	Ф.И.О./полное наименование юридического лица	Размер доли в уставном капитале (%)	Номинальная стоимость доли (рублей)
1	Физическое лицо	Ильин Михаил Сергеевич	100 %	10 000,00

Раздел II. Учётная политика.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2013 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Федеральных стандартов, Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмтрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Бухгалтерский учёт ООО «РЕМПУТЬ» максимально приближен к налоговому с целью снижения трудоёмкости учётного процесса.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок погашения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Основные средства, аренда

В составе основных средств учитываются материальные ценности, предназначенные для использования в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией в течение периода, превышающего 12 месяцев или обычный операционный цикл, если он превышает 12 месяцев и отвечающие критериям, предусмотренным ПБУ 6/01.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление и доставку.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, осуществляется Обществом в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

В бухгалтерском балансе основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом амортизации, накопленной за всё время эксплуатации. Переоценка основных средств не производилась.

Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством Российской Федерации, принимаются к бухгалтерскому учету/списываются с учета с момента подписания акта приема-передачи имущества.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) основных средств и мест их нахождения (по материально ответственным лицам).

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде по договорам, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Материально-производственные 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 № 180н.

По строке «Сырье и материалы» бухгалтерского баланса отражены сырье, основные и вспомогательные материалы, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, топливо, тара, запасные части, строительные и прочие материалы.

Материально-производственные запасы учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное -качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражены в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Организация применяет способ оценки при списании разных групп (видов) материалов: по средней себестоимости

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет

Расчеты с покупателями и заказчиками.

Задолженность покупателей и заказчиков (отраженная в составе дебиторской задолженности) определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, или которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная

соответствующими гарантиями, показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Резерв создается по каждому сомнительному долгу задолженности (в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично) на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности, проведенной на последнее число отчетного квартала.

Доходы и расходы, образованные при создании и восстановления резерва по сомнительным долгам в рамках одного отчетного года отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто по строкам «Прочие доходы» или «Прочие расходы».

Денежные средства и денежные эквиваленты

В соответствии с Положением по бухгалтеру "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011) к эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам банковские депозиты, размещенные на срок до 1 месяца,

- косвенные налоги (НДС и акцизы) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражены сальдированным результатом в составе прочих поступлений (перечислений) по текущей деятельности в составе строки «Прочие поступления» («Прочие платежи»).

Займы и кредиты

В соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н основная сумма долга по полученному от заимодавца займу (кредиту) учитывается в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Задолженность по полученным займам и кредитам, а также по начисленным процентам, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Заемные средства».

Задолженность по полученным займам и кредитам, а также по начисленным процентам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев).

Проценты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Затраты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации, кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета начисление амортизации актива не предусмотрено.

Включение затрат по полученным займам и кредитам в первоначальную стоимость инвестиционного актива прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств, нематериального актива, расходов по НИОКР.

Признание доходов.

Выручка от оказания услуг признаётся по мере оказания услуг покупателям и предоставления им расчётных документов.

Выручка от реализации отражается в учете:

- в отношении доходов от продажи товаров - по факту перехода права собственности на проданные товары исходя из условий договора;

Расходы текущего периода.

Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н,

Учет прямых расходов, связанных с основным видом деятельности, ведется в разрезе видов затрат и отражается на сч.20 «основное производство», который по окончании отчетного периода полностью относится на сч.90 «Продажи».

К прямым расходам Общества относятся следующие расходы:

- ✓ материальные затраты;
- ✓ расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг складского хранения и погрузо-разгрузочных работ, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- ✓ суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при оказании услуг складского хранения и погрузо-разгрузочных работ.

Учет общехозяйственных расходов ведется в размере видов затрат и отражается на сч.26 «Общехозяйственные расходы», который по окончании отчетного периода полностью относится на сч.90 «Продажи»

Финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, срок обращения и погашения которых превышает один год, относятся к долгосрочным финансовым вложениям. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты (в составе внереализационных доходов и расходов).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. В случае если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Формирование оценочных резервов

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где:

ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

На 31 декабря отчетного года в случае если величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Расчеты по налогу на прибыль

Расчеты по налогу на прибыль осуществляются Обществом в соответствии с Правилами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02). В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н, установлено, что величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете (балансовым методом).

Раздел III. Раскрытие существенных показателей.

Наличие и движение активов и обязательств в организации приведены в Приложениях

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Гражданский кодекс Российской Федерации определяет предпринимательскую деятельность как самостоятельную, осуществляемую на свой риск деятельность, направленную на систематическое получение прибыли от пользования имуществом, продажи товаров, выполнения работ или оказания услуг лицами, зарегистрированными в этом качестве в установленном порядке. Таким образом, предполагается, что любая предпринимательская деятельность связана с определенными рисками.

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и правовые противоречия. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует Общество, минимальны.

Общество подвержено риску изменения процентной ставки и кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить (или исполнить должным образом) свои обязательства перед Обществом. Подверженность риску возникает в результате совершения Обществом сделок с контрагентами.

Помимо вышеперечисленного существует риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств. Общество имеет краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения, по причине чего Общество имеет риск ликвидности. Общество контролирует ежедневную позицию по ликвидности и регулярно проводит анализ ликвидности при различных сценариях, охватывающих стандартные и более неблагоприятные рыночные условия.

По итогам 2025 года отмечено уменьшение объема собственных средств Общества. Наряду с нестабильной макроэкономической ситуацией в мире, которая влечет возможные рыночные риски, можно отметить уменьшение клиентской базы и объём выручки.

Однако, риски хозяйственной деятельности организации, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в 2025 году не значительны.

Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом:

Отраслевые риски:

Большинство конечных потребителей продукции отрасли располагаются на территории Российской Федерации. Прогнозируемая динамика развития отрасли определяется общей динамикой социально-экономического развития всех остальных отраслей экономики Российской Федерации.

Учитывая, что ООО «РЕМПУТЬ» не осуществляет свою деятельность на внешних рынках, ниже приводится описание возможных изменений в отрасли.

По оценке ООО «РЕМПУТЬ», важными отраслевыми рисками, наступление которых может значительно повлиять на деятельность Общества, являются следующие риски:

Региональные риски

Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика на территории Северо-Западного федерального округа Российской Федерации, являющегося экономически развитым регионом страны.

С целью снижения влияния региональных рисков на реализацию инвестиционной программы эмитент на постоянной основе взаимодействует с государственными органами и иными стейкхолдерами (стейкхолдерский диалог) с целью контроля и управления выбором стейкхолдеров в отношении их действий в связи с инвестиционными проектами эмитента. Также эмитентом проводятся мероприятия по оптимизации финансирования инвестиционной программы за счет сокращения внутренних издержек.

В настоящее время вероятность данных рисков оценивается как минимальная, с последствиями для деятельности эмитента от незначительных до средних. Иных отрицательных изменений ситуации в регионах деятельности эмитента, которые могут негативно повлиять на его деятельность и экономическое положение, в ближайшее время не прогнозируется.

Предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране (странах) и регионе на его деятельность:

Большая часть данных рисков не может быть подконтрольна эмитенту из-за их масштаба. В случае дестабилизации политической и экономической ситуации в России или в отдельно

взятом регионе, которая может негативно повлиять на деятельность эмитента, последний будет принимать ряд мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации на эмитента, в том числе сокращение издержек производства и иных расходов, сокращение инвестиционных планов.

Финансовые риски

Финансово-хозяйственная деятельность Общества в настоящее время находится в зависимости от различных рисков, наступление которых может повлечь за собой увеличение себестоимости, прочих операционных расходов, снижение доходной части, что существенно может оказать влияние на основные финансово-экономические показатели и финансовый результат Общества.

Рыночные риски

1. Инфляционные риски

Общество подвержено инфляционному риску, так как цены на основную продукцию – оцинкование металлоконструкций – не могут быть выше цен конкурентов, сдерживающих рост, не зависимо от увеличения себестоимости выпускаемой продукции за счет неконтролируемого роста на основное сырье-цинк.

Рост инфляции может стать причиной потерь в реальной стоимости дебиторской задолженности Общества при существенной отсрочке или задержке платежа. Также рост инфляции может стать причиной увеличения процентов к уплате, увеличения себестоимости товаров, продукции, работ, услуг из-за индексации тарифов на топливо, увеличения цены на энергоносители, транспортных расходов, заработной платы.

Менеджментом Общества инфляционные процессы учитываются и прогнозируются при планировании деятельности, при этом принимаются во внимание доступные статистические данные об уровне и темпах инфляции, а также позиция Правительства РФ.

Соответственно, риски Общества, связанные с инфляцией, являются управляемыми, поэтому степень их в настоящее время может быть оценена как умеренная. Обществом реализуются мероприятия, направленные на получение в конечном итоге положительной чистой прибыли и рентабельности, которые охватывают различные виды расходов:

- в целях оптимизации расходов на закупку приобретение ТМЦ осуществляется в соответствии с Годовой комплексной программой закупок с проведением конкурса среди поставщиков;
- кроме приобретения ТМЦ на конкурсной основе определяются и подрядные организации, оказывающие (выполняющие) отдельные виды услуг (работ);
- осуществляется оптимизация затрат посредством разработки и реализации программы управления издержками.

2. Риски, связанные с изменением процентных ставок

В качестве дополнительного источника оборотных средств Общество планирует привлекать заемные средства в виде кредитов банков, поэтому подвержено риску, связанному с изменением процентных ставок по процентным обязательствам.

С целью снижения влияния рисков, связанных с повышением процентных ставок, Общество:

1. проводит конкурсный отбор кредитных учреждений - потенциальных кредиторов;
2. распределяет риски между несколькими банками;
3. планирует заключать договоры на условиях фиксированной процентной ставки;
4. планирует открывать возобновляемые кредитные линии на сумму, превосходящую текущие потребности Общества в кредитных средствах;

В целом влияние данных рисков незначительно.

3. Риски, связанные с изменением курсов валют

Данному риску подвержены компании, ведущие внешнеэкономическую деятельность. Он проявляется в недополучении предусмотренных доходов в результате непосредственного

воздействия изменения обменного курса иностранной валюты, используемой во внешнеэкономических операциях, на ожидаемые денежные потоки от этих операций.

Общество реализует услуги на внутреннем рынке Российской Федерации с осуществлением расчетов в рублях (валюта Российской Федерации), в связи с чем не подвержено рискам изменения курсов обмена иностранных валют. При этом необходимо отметить, что Общество, реализуя инвестиционную деятельность, может закупать продукцию у иностранных поставщиков, стоимость услуг которых зависит от колебания валют.

В целом вероятность возникновения данных рисков низкая, т.к. отчетность существенно не зависит от валютных курсов, поскольку практически вся сумма доходов и расходов Общества номинирована в рублях и не привязана к валютному курсу, а также потому, что Общество не привлекает займов и кредитов в иностранной валюте.

Риски ликвидности

Риск ликвидности подразумевает возникновение ситуации, в которой Общество не сможет направить денежные средства, достаточные для погашения своих обязательств в полном объеме, или сможет сделать это только на условиях, существенно не выгодных для себя. Для управления ликвидностью Общество планирует потоки движения денежных средств и их эквивалентов на основе бюджета доходов и расходов, в целом риск ликвидности оценивается как несущественный.

Правовые риски

Правовым риском признается риск возникновения у Общества убытков вследствие:

- несоблюдения Обществом требований нормативных правовых актов, заключенных договоров;
- допускаемых правовых ошибок при осуществлении деятельности Общества, в том числе при рассмотрении споров в судах;
- постоянного изменения законодательства, несовершенства правовой системы, в том числе противоречивости отдельных положений нормативных правовых актов, отсутствия правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в

процессе деятельности Общества, отсутствия единообразия по определенным вопросам в судебной практике РФ;

- нарушения контрагентами нормативных правовых актов, нормативно-технических документов, а также условий заключенных договоров.

Вследствие изменений налогового законодательства возможно увеличение налогового бремени Общества. Изменение кадастровой стоимости земельных участков, режима водопользования влияет на порядок исчисления земельного налога, и может привести к изменению итоговых показателей хозяйственной деятельности Общества.

В целях минимизации правовых рисков в Обществе введены в действие локальные нормативные акты, регламентирующие порядок заключения и исполнения договоров, а также порядок предъявления претензий и исков, заявлений; разработаны типовые и примерные формы договоров; договоры подлежат обязательному согласованию, в том числе с правовым управлением; внедрена справочная правовая система «Консультант Плюс», ежеквартальные

обзоры нормативно-правовых актов; заключения о правовых рисках, подготовку которых обеспечивает правовое управление, позволяют сотрудникам Общества отслеживать изменения законодательства Российской Федерации, а также тенденции правоприменительной практики.

5. Репутационные риски

Репутационные риски, связанные с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, выполнении работ, оказании услуг необходимо рассматривать с позиции основных видов деятельности Общества:

5. Эксплуатационный риск

Данные риски связаны со старением оборудования и износом основных фондов, что может привести к потере надежности оборудования, перебоям в производстве, снижению мощности оборудования, отказом и повреждением оборудования, эксплуатацией оборудования с предельными отклонениями от нормативно - технических требований, ошибками оперативного персонала.

Для снижения эксплуатационных рисков эмитентом предусматриваются следующие меры:

- освоение капитальных вложений в объеме амортизационных отчислений, направленных на восстановление основных фондов, вырабатывающих продукцию, востребованную платежеспособным потребителем;
- реконструкция действующих объектов;
- техническое перевооружение основных фондов;
- повышение операционной эффективности путем реализации программ по снижению производственных издержек и экономии;
- пополнение запасов топлива, запчастей и материалов;
- страхование имущества;
- проведение взвешенной финансовой политики.

Информация о событиях после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



М.С.Ильин

М.С.Ильин

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

4.1. Наличие и Движение основных средств															
Наименование показателя	Период	Изменения за период													
		На начало года		Списано						перооценка				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	27 081 62 714	(16 774) (19 772)	231 1 080	(19 763) (36 713)	11 497 20 314	(1 226) (17 316)	- -	- -	- -	- -	7 548 (6 502)	(16 774) (5 502)		
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	10 101 11 225	(5 297) (3 333)	- 235	(7 965) (1 358)	4 209 1 055	(591) (3 019)	- -	- -	- -	- -	27 081 (16 774)	(5 297) (16 774)		
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	861 682	(606) (325)	231 179	(1 358) (11 798)	1 055 7 288	(3 019) (256) (281)	- -	- -	- -	- -	2 136 10 101	(1 678) (5 297)		
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	11 798 46 583	(7 161) (14 566)	- 569	- (35 355)	- 19 259	(281) (127) (11 854)	- -	- -	- -	- -	10 101 861	(5 297) (864) (608)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г. За 2024 г.	3 731 3 634	(3 562) (1 518)	- 98	(11 798) (35 355)	7 288 19 259	(281) (127) (11 854)	- -	- -	- -	- -	11 798 3 731	(7 161) (3 695)		
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	590 590	(147) (29)	- -	- -	- -	(133) (2 044) (118)	- -	- -	- -	- -	590 590	(265) (3 562)		
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	(118) -	- -	- -	- -	- -	- -	(147) -		
- всего	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 амортизации и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизации	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые ИС

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя			
Амортизируемые основные средства - всего	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 046	10 307	42 942
Офисное оборудование	458	4 804	7 892
Транспортные средства	228	254	357
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	4 637	32 017
Другие виды основных средств	36	169	2 116
Неамортизируемые основные средства - всего	325	443	561
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, приобретённые в собственность с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя			
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
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. За 2024 г.	9 354 -	- -	15 092 10 411	- -	(21 167) (12)	(231) (1 045)	3 048 9 354	- -		
в том числе:											
Основные средства	За 2025 г. За 2024 г.	4 354 -	- -	15 092 4 354	- -	(16 167) (5 000)	(231) -	3 048 4 354	- -		
Сооружения	За 2025 г. За 2024 г.	- 5 000	- -	- -	- -	- (5 000)	- -	- -	- -		
	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	5 000 -	- -	- -	- -	5 000 -	- -		
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	12 -	- -	(12) -	- -	- -	- -		
	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 550	- -	- -	- (550)	- -	- -		
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 98	- -	- -	- (98)	- -	- -		
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	179 219	- -	- -	(179) (219)	- -	- -		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	35 -	- -	- -	(35) -	- -	- -		
в том числе:											
Модернизация станции для прогрева бетона (шпифалшина, порелка и т.д.)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 13	- -	- -	- (13)	- -	- -		
Модернизация станции для прогрева бетона (уголки, ниптели)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 2	- -	- -	- (2)	- -	- -		
Модернизация автомобиля фольксваген кадилл (фаркоп)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	19 -	- -	- -	(19) -	- -	- -		

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва на обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	422 492 238 413	- -	30 000 188 000	(2 731) (3 920)	- -	- -	- -	- -	449 762 422 492	- -
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	422 492 238 413	- -	30 000 188 000	(2 731) (3 920)	- -	- -	- -	- -	449 762 422 492	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	422 492 238 413	- -	30 000 188 000	(2 731) (3 920)	- -	- -	- -	- -	449 762 422 492	- -

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	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.	405 296	-	432 096	(294 064)	-	-	-	X	543 328	-
	За 2024 г.	219 361	-	1 500 463	(1 314 528)	-	-	-	X	405 296	-
В том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	401 638	-	347 424	(65 261)	-	-	-	X	491 934	-
	За 2024 г.	219 061	-	1 179 533	(21 735)	-	-	-	(975 221)	401 638	-
Товары	За 2025 г.	712	-	11 252	(5 714)	-	-	-	-	6 250	-
	За 2024 г.	300	-	2 556	(2 145)	-	-	-	-	712	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	2 946	-	73 420	(223 089)	-	-	-	191 867	45 144	-
	За 2024 г.	-	-	318 374	(1 290 648)	-	-	-	975 221	2 946	-

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		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	710 732	-	241 613	-	(526 570)	-	-	-	-	425 775	-
	За 2024 г.	440 645	-	683 999	-	(413 912)	-	-	-	-	710 732	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	75 424	-	23 733	-	(63 980)	-	-	-	-	35 177	-
	За 2024 г.	72 057	-	62 879	-	(59 512)	-	-	-	-	75 424	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	459 810	-	173 159	-	(459 800)	-	-	-	-	173 169	-
	За 2024 г.	352 219	-	459 738	-	(352 147)	-	-	-	-	459 810	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	174 407	-	41 707	-	(2 496)	-	-	-	-	213 618	-
	За 2024 г.	13 288	-	161 244	-	(125)	-	-	-	-	174 407	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	680	-	2 860	-	-	-	-	-	-	3 540	-
	За 2024 г.	2 771	-	-	-	(2 091)	-	-	-	-	680	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	154	-	-	-	-	-	-	154	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	401	-	-	-	(294)	-	-	-	-	107	-
	За 2024 г.	295	-	138	-	(32)	-	-	-	-	401	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Итого	За 2025 г.	710 732	-	241 613	-	(526 570)	-	-	-	-	425 775	-
	За 2024 г.	440 645	-	683 999	-	(413 912)	-	-	-	X	710 732	-

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	208 257	208 257	541 037	541 037	426 567	426 567
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	35 087	35 087	81 226	81 226	74 348	74 348
Расчеты с покупателями и заказчиками	173 169	173 169	459 810	459 810	352 219	352 219

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		переклассифици- ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 569 351	477 672	-	(596 235)	-	1 450 788	
	За 2024 г.	963 263	883 598	-	(277 510)	-	1 569 351	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 560 578	279 631	-	(589 909)	-	1 250 300	
	За 2024 г.	940 293	881 671	-	(261 388)	-	1 560 578	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	466	-	-	-	-	466	
	За 2024 г.	553	42	-	(129)	-	466	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 904	198 041	-	(133)	-	466	
	За 2024 г.	77	1 850	-	(23)	-	199 812	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	800	-	-	(787)	-	1 904	
	За 2024 г.	963	29	-	(191)	-	13	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 522	-	-	(1 517)	-	800	
	За 2024 г.	16 091	-	-	(14 569)	-	5	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 079	-	-	(1 966)	-	1 522	
	За 2024 г.	2 146	-	-	(67)	-	113	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 925	-	-	(1 923)	-	2 079	
	За 2024 г.	3 069	-	-	(1 144)	-	2	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	77	-	-	-	-	1 925	
	За 2024 г.	71	6	-	-	-	77	
Итого	За 2025 г.	1 569 351	477 672	-	(596 235)	-	1 450 788	
	За 2024 г.	963 263	883 598	-	(277 510)	-	1 569 351	

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	1 250 606	1 562 887	949 978
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 250 047	1 562 328	949 315
Расчеты с покупателями и заказчиками	559	559	663

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Полном	На начало года	Изменения за период		На конец
			списано		

1 наименование имущества	2 период	3 на начало года	4 признано	5 погашено	6 как избыточная сумма	7 периода
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	3 299	1 350	2 807	1 316	526
всего	За 2024 г.	4 201	6 555	7 457	-	3 299
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 983	1 350	2 807	-	526
	За 2024 г.	2 885	6 555	7 457	-	1 983
Резерв на гарантийный ремонт и обслуживание	За 2025 г.	1 316	-	-	1 316	-
	За 2024 г.	1 316	-	-	-	1 316

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	194 464	978 991
Затраты на оплату труда	27 279	109 459
Отчисления на социальные нужды	5 405	19 975
Амортизация	1 226	17 316
Прочие затраты	18 717	115 228
Итого по элементам	247 091	1 240 969
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(42 198)	(3 358)
Итого расходы по обычным видам деятельности	204 893	1 237 611

Генеральный директор

Ильин М.С.

