ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АА ГРУП»

Введение

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности ООО «АА ГРУП».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г., подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета, установленными в Российской Федерации, в том числе и ФСБУ 4/2023, а также Положением по учетной политике, утверждённым приказом ООО «АА ГРУП» № У-1 от 28.12.2024 г.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

1. Общие положения

Общество с ограниченной ответственностью «АА ГРУП» организовано 05 февраля 2016 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1169658012424 (свидетельство о государственной регистрации серия 66 №007932416).

Свидетельство выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга.

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности – частная.

Место нахождения (юридический адрес): 620000, Свердловская обл, Екатеринбург г, Малышева ул, д 51, офис 31/05.

Основной вид деятельности ООО «АА ГРУП»: ОКВЭД 41.20 строительство жилых и нежилых зданий.

Также ООО «АА ГРУП» занимается организацией перевозок грузов (в том числе часть выручки облагается НДС по ставке 0%) и предоставлением услуг по обслуживанию оборудования горно-обогатительных фабрик.

В целях осуществления коммерческой деятельности открыто четыре обособленных подразделения, не выделенных на отдельный баланс, по следующим адресам:

1. 454016, Челябинская обл, Челябинск г, Братьев Кашириных ул, 73, 202
2. 457357, Челябинская обл, Карталинский р-н, Карталы г, Пушкина ул, 15/4, 2
3. 682365, Хабаровский край, мун. р-н Нанайский, Межселенные территории Нанайского мун. р-на, тер. Малмыж, стр.1.
4. 456873, Челябинская обл, Кыштым г, Коноплянка ул., 5, помещ 202

Обособленное подразделение по адресу 680021, Хабаровский край, Хабаровск г, Карла Маркса ул, 96а, оф 414 закрыто в 2025 году.

Информация по отчетным сегментам не формируется.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.Органы управления Общества:

Органами управления Общества в соответствии с Уставом являются:

- общее собрание участников Общества
- единоличный исполнительный орган - директор – Конев Дмитрий Александрович (Протокол №10-23 от 15.11.2023 сроком до 15.11.2024, № 1-24 от 30.08.2024 сроком до 30.08.2025, № 2-24 от 20.11.2024 сроком до 20.11.2025, протокол от 19.11.2025 сроком до 19.11.2026)

В соответствии с Уставом Общества ревизионная комиссия не создается.

В отчетном периоде аудитором Общества является независимая аудиторская компания ООО «Агентство аудита и бухгалтерского учета», член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ 12006010607), ОГРН 1086658000923.

3. Организация учета

Лицо, ответственное за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде является Директор.

Для ведения бухгалтерского учета и отражения хозяйственных операций применяется программный продукт 1С Бухгалтерия КОРП 8.3

Общество использует формы первичных учетных документов, которые содержатся в альбомах унифицированных (типовых) форм первичной учетной документации, а также самостоятельно разработанные формы.

4.Уставный капитал

Размер Уставного капитала Общества на отчетную дату составляет 10 000,00 руб.

На отчетную дату уставный капитал полностью сформирован (оплачен).

На отчетную дату собственниками Общества являются:

- Конев Дмитрий Александрович – 60%

- Сутормин Валерий Анатольевич – 40%

Конечным бенефициаром общества является Конев Дмитрий Александрович.

В соответствии с Уставом Общество не формирует резервный капитал.

В отчетном периоде были начислены и выплачены дивиденды с соблюдением требований действующего законодательства.

В 2025 году было распределено и выплачено дивидендов на сумму 520 000,00 тыс. рублей, в том числе за 2024 год –520 000,00 тыс. рублей.

5. Выплаты основному управленческому персоналу

В отчетном периоде вознаграждения ключевому управленческому персоналу начислены в размере 7 365,11 тыс. руб. В состав вознаграждений включены оплата труда за отчетный период, включая премии, начисленный НДФЛ, ежегодные оплачиваемые отпуска. В состав основного управленческого персонала включены директор, коммерческий директор.

6. Сведения об аффилированных лицах и связанных сторонах

Конев Дмитрий Александрович является одновременно и ключевым управленческим персоналом, и учредителем Общества.

Сутормин Валерий Анатольевич является участником Общества с долей участия 40%.

В 2025 году Конев Дмитрий Александрович является директором АНО «Спортивный клуб «Эволюшн Файт Клаб». ИНН 6670517300. В 2025 году ООО «АА ГРУП» перечисляло благотворительные взносы в пользу этой организации. Остатков в виде дебиторской и кредиторской задолженностей на 31.12.2025 с АНО Общество не имеет.

С 24.05.2024 Сутормин Валерий Анатольевич является единоличным участником и директоров ООО «Лайн Кафе» ИНН 6679175756. В 2025 году ООО «АА ГРУП» не заключало договоры с ООО «Лайн Кафе». Остатков в виде дебиторской и кредиторской задолженностей на 31.12.2025 с данной организацией не имеет.

Выплаты по договорам гражданско-правового характера учредителям не производились, директору произведены выплаты по условиям трудового договора в форме заработной платы за выполнение условий договора.

7. Информация о численности персонала Общества

Средняя численность сотрудников ООО «АА ГРУП» за 2025 год составила 344,1 человек, за 2024 год – 295,1 человека.

Списочная численность на конец отчетного периода - 315 человек, на конец 2024 года - 387 человек. За 2025 год принято 184 новых сотрудника.

Сведения о существенных аспектах учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчётности

Учетная политика на 2025 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Учетная политика на 2025 год, утверждена приказом директора Общества № У-1 от 28.12.2024 г.

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

Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:

-активы и обязательства общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников этого общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

-общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

-принятая обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

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

-общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учета другими организациями.

Общество раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями

бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

В 2025 году общество не имело бюджетных средств, а также государственной помощи.

В 2025 году общество не имело научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производилось перспективно.

В отчетном периоде Общество не производило исправления существенных ошибок прошлых лет.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация материально-производственных запасов, активов и обязательств проводится ежегодно до 31 декабря отчетного года. Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в три года.

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона № 402-ФЗ, объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению на 1% и более от выручки.

Общество оставляет за собой право расшифровывать статьи бухгалтерской отчетности по новым правилам ФСБУ 4/2023 на свое усмотрение.

8. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

По состоянию на 31.12.2025 активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, Общество не имеет.

9. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют нематериальные активы.

10. Результаты исследований и разработок (НИОКР)

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют результаты исследований и разработок (НИОКР).

11. Запасы

Сырье и материалы учитываются по фактическим расходам на приобретение и списываются в производство по средней стоимости.

Оценка незавершенного выполнения работ формируется по неполной производственной себестоимости, управленческие расходы признаются в учете в отчетном периоде полностью по мере их осуществления. На конец 2025 года незавершенных работ нет.

Оценка товарно-материальных ценностей на конец 2025 года не выявила факторов для проведения обесценения, учетные цены по всем единицам ТМЦ соответствуют рыночным.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

12. Основные средства и капитальные вложения

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования исходя из сроков полезного использования, по нормам, установленным Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1)

Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась.

Основные средства используются Обществом в собственной производственной деятельности.

Общество не имеет внеоборотных активов за пределами Российской Федерации.

По состоянию на отчетную дату на балансе Общества не числятся объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, фактически используемые и находящиеся в процессе государственной регистрации.

В отчетном периоде выбытия основных средств в существенных объемах не было.

В стоимость вложений во внеоборотные активы в отчетном периоде Обществом не включены проценты по заемным средствам, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением имущества, в связи с тем, что внеоборотные активы приобретены без помощи заемных средств.

Объекты, удовлетворяющие критериям, указанным в п.4 ФСБУ 6/2020, стоимостью менее 100 000 рублей, списываются в расходы (сч. 20,.25,26,91) при принятии к учету и не учитываются в составе основных средств.

По состоянию на отчетную дату в строке бухгалтерского баланса 1150 «Основные средства» объекты незавершенного строительства составляют 0,321 тыс руб.

Движение и наличие основных средств и соответствующей накопленной амортизации представлено в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о капитальных вложениях в основные средства представлена в Таблице 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

13. Учет арендных отношений.

Учет при получении имущества в аренду.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя:
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Арендные платежи по таким договорам учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости.

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

14. Финансовые вложения

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) как краткосрочные и долгосрочные активы.

В отчетном периоде отсутствовали финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

По предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости Обществом не производился.

При выбытии финансовых вложений стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

На конец отчетного периода финансовые вложения представлены в виде выданных займов юридическим лицам.

Информация о движении и показателях финансовых вложениях представлена в таблице 5.1. табличных пояснений к бухгалтерской отчетности.

15. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, а также кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками в бухгалтерском балансе определена исходя из цен, установленных договорами с учетом НДС.

Дебиторская и кредиторская задолженность по авансам, выданным и полученным (предварительной оплате) в рамках хозяйственных договоров представлена в бухгалтерском балансе без учета НДС.

Резервы по сомнительным долгам Обществом в отчетном периоде не создавались в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 8.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В соответствии со стандартами ФСБУ 4/2023 в отчетности по итогам 2025 года Обществом даны расшифровки стр 1230 и 1520 бухгалтерского баланса:

тыс.руб.

Стр 1230	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность	711 980	997 346	650 318
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	556 894	627 097	303 546
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	138 390	276 107	325 658
Расчеты по налогам и сборам		91 870	20 170
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	29	51	139
Прочая	16 667	2 221	805

тыс.руб.

Стр 1520	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность	410 437	507 748	861 737
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	93 909	215 540	293 786
Расчеты с покупателями и заказчиками	103 181	171 182	479 007
Расчеты по налогам и сборам	188 952	80 371	57 731
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	24 292	13 822	11 070
Прочая	103	26 833	20 143

16. Учет кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

В учете производится перевод задолженности из долгосрочной в краткосрочную по полученным займам и кредитам, исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом начисленных, но не выплаченных на конец отчетного

периода процентов согласно условиям договоров. Задолженность по полученному кредиту (займу) отражается Обществом в сумме фактически полученных денежных средств.

Расходы, связанные с выполнением обязательства по полученным кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочна задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Заемные средства и проценты, начисленные по ним, по состоянию на 31 декабря 2023 полностью погашены в течение 2023 года. В 2025 и 2024 годах кредиты и займы отсутствовали.

На 31.12.2025 г. Общество не заключало кредитных линий, кредитных договоров на условиях овердрафта.

17. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По строке 1220 Бухгалтерского баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса отражена сумма НДС по приобретенным ценностям, не предъявленная Обществом к вычету (возврату из бюджета) на отчетную дату. Общество предполагает произвести вычет указанных сумм НДС в течение 12 месяцев после отчетной даты.

18. Порядок создания оценочных обязательств

Основания для признания оценочных и условных обязательств и активов, за исключением раскрытых в отчетности, отсутствуют.

На отчетную дату Обществом отражены оценочные обязательства по оплате отпусков работникам. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате предусмотренных законодательством РФ страховых взносов. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

19. Отложенные налоги

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за отчетный период показатели отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, начисление которых обусловлено наличием в бухгалтерском учете оценочных обязательств по оплате отпусков, а также применением в налоговом учете амортизационной премии.

Постоянные налоговые обязательства начислены по расходам бухгалтерского учета, не признаваемым в целях налогообложения прибыли.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе отражены развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

20. Денежные средства и формирование Отчета о ДДС

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств на расчетных рублевых и валютных счетах;
- размещенные депозиты в коммерческих банках сроком до 3х месяцев.

В отчетном периоде валютных счетов у Общества не было.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Пересчет поступлений и платежей иностранной валюты в рубли для целей включения в отчет о движении денежных средств, производится по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции по поступлению или выплате валюты. Обмен валюты на рубли не признается денежным потоком. В отчетном периоде поступлений и платежей в иностранной валюте у Общества не было.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС. Представлены свернуто по строке «Прочее» суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Суммы, связанные с различиями официального и коммерческого курсов валют по операциям покупки и (или) продажи иностранной валюты, в Отчете о движении денежных средств предоставляются свернуто. В отчетном периоде курсовых разниц у Общества не было.

В Отчете о движении денежных средств в составе платежей, связанных с оплатой труда отражены выплаты заработной платы, премий, отпускных, больничных, НДФЛ и страховых взносов, социальные выплаты.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов. (Строка 1250 Бухгалтерского баланса)

тыс.руб.

	31.12.2025	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Средства в кассе			
Средства на расчетных счетах в рублях	760 561	212 213	37 387
Средства на валютных счетах			
Средства на специальных счетах в банках (депозиты)			246 925
Денежные средства в пути			
Итого денежные средства			284 312

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений. Это означает, что выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

В составе доходов от обычных видов деятельности в Отчете о финансовых результатах признаны доходы от выполнения работ, услуг. Остальные доходы Общества являются прочими доходами.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, прочие доходы от реализации иных активов Общества в Отчете о финансовых результатах отражены в нетто-оценке за минусом налога на добавленную стоимость.

21. Выручка по основным видам деятельности за 2025 год (строка 2110 Отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

Выручка	**2025**	**2024**
ВСЕГО	**4 939 047**	**5 453 603**
Строительно-монтажные работы	854 411	1 126 331
Организация грузоперевозок	1 719 387	2 350 337
Ремонт и монтаж оборудования	1 247 304	828 003
Сервисное обслуживание	1 096 505	1 148 223
Прочее	21 440	709

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

22. Себестоимость продаж за 2025 год (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Себестоимость продаж	**2025**	**2024**
ВСЕГО	**3 502 267**	**4 187 544**
Расходы на оплату труда	667 761	482 658
Материальные расходы	29 182	101 596
Расходы по социальному страхованию	189 138	124 699
Амортизация	18 766	11 178
Субподрядные работы	2 513 045	3 467 413
Прочие затраты	84 375	

Затраты, собираемые на счете 26 в качестве условно-постоянных расходов подлежат ежемесячному списанию в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.8 «Управленческие расходы».

Затраты организации на управленческие расходы отражаются отдельной строкой 2220 Отчета о финансовых результатах.

23. Управленческие расходы за 2025 год (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)

тыс.руб.

Управленческие расходы	**2025**	**2024**
ВСЕГО	**99 881**	**81 790**
Расходы на оплату труда	38 533	35 957
Амортизация	11 957	8 580
Расходы по социальному страхованию	11 234	9 586
Аренда офиса	47	2 318
Бухгалтерские, юридические услуги	5 575	3 884
Материальные расходы	4 996	2 950
Обслуживание автомобилей	2 378	1 527
Командировочные расходы	606	3 029
Рекламные услуги	13 405	9 000
Прочие затраты	11 150	4 959

24. Прочие доходы за 2025 год (строка 2340 Отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

Прочие доходы	**2025**	**2024**
ВСЕГО	**9 609**	**13 668**
в том числе:		
Предоставление офиса в аренду	4 919	
Реализация имущества	2 233	4 112
Курсовые разницы, результат от продажи валюты		
Штрафы, пени, неустойки	528	2 304
Прибыль (убытки) прошлых лет		6 112
Прочие доходы	1 929	1 140

В соответствии со стандартами ФСБУ 4/2023 в Отчет о финансовых результатах за 2025 год внесены изменения в виде расшифровок сводного показателя «прочих доходов» за 2024 год.

25. Прочие расходы за 2025 год (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

тыс.руб.

Прочие расходы	**2025**	**2024**
ВСЕГО	**120 551**	**48 376**
в том числе:		
Резерв по сомнительным долгам	56 519	
Списание безнадежныз долгов	5 000	
Стоимость реализованного имущества		4 057
Штрафы, пени, неустойки	6 213	2 299
Благотворительный взнос	5 702	2 350
Прибыль (убытки) прошлых лет	32 557	36 674
Прочие расходы	14 560	2 996

В соответствии со стандартами ФСБУ 4/2023 в Отчет о финансовых результатах за 2025 год внесены изменения в виде расшифровок сводного показателя «прочих расходов» за 2024 год.

26. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена, исходя из величины условного расхода, скорректированного на суммы постоянного налогового расхода, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Постоянные налоговые расходы начислены по расходам бухгалтерского учета, не признаваемым в целях налогообложения прибыли.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

тыс.руб.

Наименование показателя	2025	2024
Условный расход по налогу на прибыль	329 986	237 227
Постоянный налоговый расход	2 277	431
Начисление отложенного налогового актива (ОНА)	20 731	760
Погашение отложенного налогового актива (ОНА)	-13	-11
Эффект от изменения ставки с 20 до 25% на ОНА		1 165
Начисление отложенного налогового обязательства (ОНО)	-7 422	-2 463
Погашение отложенного налогового обязательства (ОНО)	1 019	1 626
Эффект от изменения ставки с 20 до 25% на ОНО		-616
Текущий налог на прибыль	346 578	238 119

27. Информация по прекращаемой деятельности

В 2026 году организация не планирует прекращать деятельность.

28. Условные факты хозяйственной деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность. На отчетную дату у Общества нет таких фактов хозяйственной деятельности.

29. Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что

оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российское Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно.

30. Существенные события после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания настоящей бухгалтерской отчетности нет.

31. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности Общества за отчетный период банкротство Общества не планируется, налоговые и судебные споры не ведутся.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2025 г., так как Общество не попало под объявленные рядом стран санкции, ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств и привлечением финансирования.

Однако, ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Основываясь на оценке финансового положения Общества, текущих планах на среднесрочные перспективы, прибыльности операций, доступа к финансовым ресурсам, руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность.

Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный период подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. На момент подготовки бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствует неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

32. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которых приводится ниже.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Общество привлекает заемные средства только в российских рублях в российских банках. На конец отчетного периода задолженность по полученным заемным средствам отсутствует. Таким образом, Общество снижает возможное негативное влияние на осуществляемую деятельность.

Риск изменения процентной ставки

Долговые обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество снижает возможное негативное влияние на осуществляемую деятельность.

Валютный риск

В отчетном периоде Общество прекратило оказывать услуги иностранным контрагентам. Таким образом, Общество ликвидировало валютный риск.

Кредитный риск

Управление кредитным риском осуществляется руководством Общества.

Кредитному риску подвержены финансовые активы Общества, а именно, денежные средства и их эквиваленты, депозиты в банках и кредитных организациях дебиторская задолженность.

По дебиторской задолженности Общество периодически оценивает кредитный риск, оценивая динамику погашения задолженности, финансовое положение покупателей и прочие факторы. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в частности от вероятности неисполнения обязательств. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Несмотря на то, что на возврат суммы задолженности могут оказать влияние экономические и политические факторы, а также вероятность смены геополитической обстановки в России, руководство Общества считает, что отсутствует существенный риск убытков. Денежные средства и депозиты размещаются только в банках с надежной деловой репутацией, а займы предоставляются только компаниям, с которыми есть опыт сотрудничества.

Депозиты размещаются на короткий срок в пределах 1 месяца.

Общество не оценивает рыночные риски как существенные, поскольку предпосылок к снижению цен на реализуемые Обществом работы, услуги не наблюдается. Также не наблюдается рисков к существенному увеличению цен на приобретаемые работы, услуги.

Общество не оценивает кредитный риск как существенный, поскольку признаков, свидетельствующих о возможном неисполнении контрагентам Общества своих обязательств по погашению задолженности перед Обществом, не наблюдается.

Риск ликвидности

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, в том числе через потенциальную возможность привлечения кредитных ресурсов, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Страновые и региональные риски

Учитывая геополитическую обстановку, проведение частичной мобилизации, введение санкций в отношении Российской Федерации, Общество сосредоточилось на оказании деятельности внутри страны и расширило объем оказываемых услуг своими силами с увеличением штатной численности. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных односторонних рестрикций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако данные события могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная отчетность по РСБУ отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

В 2025 году начались переговорные процессы между РФ, США и Украиной. Руководство следит за изменениями в макроэкономике и геополитике для максимально быстрого адаптирования деятельности Общества к новым реалиям.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемых Обществом работ, услуг, соблюдении сроков выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Директор ООО «АА ГРУП» Конев Д.А.
28 марта 2026 года



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	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	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		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г	227 474	(55 630)	102 951	(3 775)	2 789	(30 724)	-	-	-	-	-	326 650	(83 565)
	За 2024 г	75 110	(35 907)	152 407	(43)	35	(19 758)	-	-	-	-	-	227 474	(55 630)
в том числе: Здания	За 2025 г.	136 262	(1 182)	-	-	-	(7 232)	-	-	-	-	-	136 262	(8 414)
	За 2024 г.	-	-	136 262	-	-	(1 182)	-	-	-	-	-	136 262	(1 182)
Сооружения	За 2025 г.	860	(576)	74 646	-	-	(3 274)	-	-	-	-	-	75 506	(3 850)
	За 2024 г.	732	(424)	128	-	-	(152)	-	-	-	-	-	860	(576)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	8 776	(5 650)	6 690	-	-	(2 821)	-	-	-	-	-	15 467	(8 471)
	За 2024 г	7 932	(3 077)	844	-	-	(2 573)	-	-	-	-	-	8 776	(5 650)
Офисное оборудование	За 2025 г	745	(337)	3 020	-	-	(305)	-	-	-	-	-	3 765	(642)
	За 2024 г	405	(163)	340	-	-	(173)	-	-	-	-	-	745	(337)
Транспортные средства	За 2025 г.	73 768	(46 861)	18 595	(3 775)	2 789	(17 052)	-	-	-	-	-	88 588	(61 124)
	За 2024 г	58 935	(31 335)	14 833	-	-	(15 526)	-	-	-	-	-	73 768	(46 861)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г	1 063	(1 025)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	1 063	(1 063)
	За 2024 г.	1 106	(907)	-	(43)	35	(152)	-	-	-	-	-	1 063	(1 025)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	6 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 000	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	237 085	165 844	33 203
в том числе:			
Здания	127 848	135 080	-
Сооружения	71 656	284	308
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 995	3 126	4 855
Офисное оборудование	3 123	408	241
Транспортные средства	27 463	26 907	27 600
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	38	198
Неамортизируемые основные средства - всего	6 000	6 000	6 000
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			
Земельные участки	6 000	6 000	6 000
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)

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	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.	-	-	102 503	-	-	(102 390)	113	-
	За 2024 г	452	-	128 645	-	-	(129 097)	-	-
в том числе:									
Приобретение основных средств	За 2025 г.	-	-	47 128	-	-	(47 128)	-	-
	За 2024 г	-	-	11 208	-	-	(11 208)	-	-
Материалы	За 2025 г	-	-	1 254	-	-	(1 254)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г	-	-	54 121	-	-	(54 008)	113	-
	За 2024 г.	-	-	4 793	-	-	(4 793)	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	144	-	-	(144)	-	-
Баня на площадке общежития	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	452	-	-	-	-	(452)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	112 500	-	-	(112 500)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г	-	-	770	-	-	(562)	208	-
	За 2024 г	23 310	-	-	-	-	(23 310)	-	-
в том числе:									
Бытовка МГОК	За 2025 г.	-	-	208	-	-	-	208	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Контейнер-столовая ТГОК	За 2025 г.	-	-	344	-	-	(344)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Заземление	За 2025 г.	-	-	218	-	-	(218)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Общежитие 108 мест	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	23 310	-	-	-	-	(23 310)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	59 300	(38 000)	-	-	-	-	21 300	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	59 300	(38 000)	-	-	-	-	21 300	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	246 925	-	2 839 251	(3 086 176)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	246 925	-	2 839 251	(3 086 176)	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	59 300	(38 000)	-	-	-	-	21 300	-
	За 2024 г.	246 925	-	2 839 251	(3 086 176)	-	-	-	-	-	-

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	изменения видов запасов		
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	15 436	-	3 520 198	(3 508 583)	-	-	X	X	27 051	-
	За 2024 г.	16 848	-	4 193 810	(4 195 221)	-	-	X	X	15 436	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	15 436	-	46 421	(6 174)	-	-	(29 183)	-	26 501	-
	За 2024 г.	16 848	-	23 940	(4 596)	-	-	(20 756)	-	15 436	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	7 146	(6 596)	-	-	-	-	550	-
	За 2024 г.	-	-	2 875	(2 875)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	3 466 628	(3 466 626)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 041 610	(4 041 610)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	997 346	-	8 093 068	528	(8 317 443)	-	(5 000)	-	768 499	(56 519)
	За 2024 г.	650 316	-	9 271 912	2 304	(8 926 796)	-	-	390	997 346	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	276 107	-	865 330	-	(941 528)	-	(5 000)	-	194 909	(56 519)
	За 2024 г.	325 658	-	1 737 417	-	(1 786 968)	-	-	-	276 107	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	627 097	-	5 918 935	-	(5 989 138)	-	-	-	556 894	-
	За 2024 г.	303 546	-	6 329 358	50	(6 005 857)	-	-	-	627 097	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	91 870	-	1 192 736	-	(1 284 606)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	20 168	-	1 159 085	-	(1 087 383)	-	-	-	91 870	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	51	-	-	-	(22)	-	-	-	29	-
	За 2024 г.	139	-	-	-	(88)	-	-	-	51	-
Прочая	За 2025 г.	2 221	-	116 067	528	(102 149)	-	-	-	16 667	-
	За 2024 г.	804	-	46 052	2 254	(46 889)	-	-	-	2 221	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	997 346	-	8 093 068	528	(8 317 443)	-	(5 000)	X	768 499	(56 519)	
	За 2024 г.	650 316	-	9 271 912	2 304	(8 926 796)	-	-	X	997 346	-	

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	56 519	56 519	56 902	56 902	56 902	56 902
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	56 519	56 519	56 902	56 902	56 902	56 902
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	507 748	4 551 586	379	(4 649 276)	-	-	410 437
	За 2024 г.	861 734	2 112 312	-	(2 466 298)	-	-	507 748
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	215 540	378 738	379	(500 748)	-	-	93 909
	За 2024 г.	293 786	283 750	-	(361 995)	-	-	215 540
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	171 182	813 506	-	(881 507)	-	-	103 181
	За 2024 г.	479 007	131 050	-	(438 876)	-	-	171 182
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	80 371	2 490 731	-	(2 382 150)	-	-	188 952
	За 2024 г.	57 729	1 055 769	-	(1 033 127)	-	-	80 371
Расчеты по социальному страхования и обеспечению	За 2025 г.	13 822	196 035	-	(185 565)	-	-	24 292
	За 2024 г.	11 070	133 520	-	(130 768)	-	-	13 822
Прочая	За 2025 г.	26 833	672 576	-	(699 306)	-	-	103
	За 2024 г.	20 143	508 223	-	(501 533)	-	-	26 833
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	507 748	4 551 586	379	(4 649 276)	-	X	410 437	
	За 2024 г.	861 734	2 112 312	-	(2 466 298)	-	X	507 748	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	22 523	76 926	58 344	-	41 101
	За 2024 г.	18 721	54 659	50 788	-	22 523
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	22 523	76 926	58 344	-	41 101
	За 2024 г.	18 721	54 659	50 788	-	22 523

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	34 179	23 609
Затраты на оплату труда	706 294	501 284
Отчисления на социальные нужды	200 371	134 285
Амортизация	30 724	19 758
Прочие затраты	2 630 579	3 590 398
Итого по элементам	3 602 147	4 269 334
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 602 147	4 269 334

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.	-	-	-	-