

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период									
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано 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	Изменения за период				Изменения за период									
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано 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	Изменения за период				Изменения за период							
		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:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период			Изменения за период		
		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.	-	-	-	-	-	-

Здания	7 774		(5 729)		2 613		(2 261)		10 387		(7 990)	
	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.
Здания	10 648	10 648	(9 220)	(9 220)	2 255	2 255	(1 637)	(1 637)	7 774	7 774	(5 729)	(5 729)
Сооружения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	234 397	234 397	(136 011)	(136 011)	100 951	100 951	(98 385)	(98 385)	335 348	335 348	(234 397)	(234 397)
Офисное оборудование	57 308	57 308	(36 743)	(36 743)	179 866	179 866	(100 429)	(100 429)	234 397	234 397	(136 011)	(136 011)
Транспортные средства	158 093	158 093	(35 563)	(35 563)	18 125	18 125	(28 635)	(28 635)	109 263	109 263	(34 554)	(34 554)
Производственный и хозяйственный инвентарь	142 500	142 500	(21 506)	(21 506)	33 181	33 181	(24 182)	(24 182)	158 093	158 093	(35 563)	(35 563)
Рабочий скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	2 094	2 094	(293)	(293)	2 135	2 135	(2 094)	(2 094)	4 229	4 229	(2 094)	(2 094)
Объекты природопользования	510	510	-	-	2 094	2 094	(36)	(36)	2 094	2 094	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	2 162	2 162	(910)	(910)	-	-	(417)	(417)	-	-	-	-

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	в том числе:	Амортизируемые основные средства - всего	в том числе:	Амортизируемые основные средства - всего	в том числе:
Здания	296 399	78 379	283 723	2 045	231 798	1 427
Машины и оборудование (кроме офисного)	108 178	108 178	106 721	106 721	25 450	25 450
Офисное оборудование	330	330	104	104	161	161
Транспортные средства	106 191	106 191	170 518	170 518	201 057	201 057
Производственный и хозяйственный инвентарь	845	845	1 138	1 138	1 327	1 327
Земельные участки	2 135	2 135	2 094	2 094	2 160	2 160
Другие виды основных средств	341	341	1 103	1 103	2 160	2 160
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-

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, 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, 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
Итого	(779)	-	-	-	-	-

Транспортные средства	(779)	-
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.	77 139	-	19 421	-	(1 025)	(93 815)	1 719	-		
	За 2024 г.	1 044	-	197 957	-	(1 044)	(120 818)	77 139	-		
в том числе:											
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	393	-	(393)	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	2 836	-	-	(2 836)	-	-		
Оборудование(объекты основных средств)	За 2025 г.	411	-	93	-	(504)	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	411	-	-	-	411	-		
Транспортные средства	За 2025 г.	74 830	-	863	-	(128)	(73 846)	1 719	-		
	За 2024 г.	-	-	74 830	-	-	-	74 830	-		
Здания	За 2025 г.	1 898	-	14 782	-	-	(16 679)	-	-		
	За 2024 г.	-	-	35 026	-	-	(33 129)	1 898	-		
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	3 000	-	-	(3 000)	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Запчасти	За 2025 г.	-	-	290	-	-	(290)	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 044	-	-	-	(1 044)	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	130	-	-	(130)	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	82 630	-	-	(82 630)	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	2 094	-	-	(2 094)	-	-		
	За 2024 г.	-	-	897	-	-	(897)	-	-		
в том числе:											
Секция верхняя КС-55732М32.63.51.000	За 2025 г.	-	-	393	-	-	(393)	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Кабина 2501-59-2-02СБ	За 2025 г.	-	-	504	-	-	(504)	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Кабина 65225 (H257HT196 КАМА3 65225-RT)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	1 044	-	-	(1 044)	-	-		

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/резерв в под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 продаж), - 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.	120 236	-	1 513 491	(1 554 778)	-	-	X	-	78 950	-	
	За 2024 г.	81 456	-	892 272	(853 492)	-	-	X	-	120 236	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	36 304	-	435 255	(2 991)	-	-	-	(389 620)	78 950	-	
	За 2024 г.	14 330	-	161 512	(4 245)	-	-	-	(135 293)	36 304	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	За 2025 г.	-	-	-	(7 469)	-	-	-	7 469	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	(16)	-	-	-	16	-	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	83 931	-	1 078 237	(1 544 316)	-	-	-	382 150	-	-	
	За 2024 г.	67 126	-	730 760	(849 231)	-	-	-	135 277	83 931	-	
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 имущества иностранных 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	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило		погашено		на расходы списано		переклассифицировано	восстановление резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	на расходы										
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	298 828	-	260 096	-	(218 809)	-	10 843	-	(35 137)	-	(597)	-	340 026	-	50 329	-
	3а 2024 г.	187 620	-	245 409	1	(134 201)	-	34 048	-	(92 633)	-	(1 751)	-	298 828	-	74 622	-
в том числе:	3а 2025 г.	74 622	-	10 843	-	(35 137)	-	235 703	-	(170 260)	-	(501)	-	251 296	-	185 854	-
	3а 2024 г.	133 207	-	34 048	-	(92 633)	-	183 431	-	(105 136)	-	(1 751)	-	185 854	-	50 329	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	185 854	-	235 703	-	(170 260)	-	34 048	-	(92 633)	-	(501)	-	74 622	-	185 854	-
	3а 2024 г.	107 558	-	183 431	-	(105 136)	-	10 843	-	(35 137)	-	(1 751)	-	251 296	-	74 622	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	16	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 905	-	3 545	-	-	-	8 151	-	-	-	-	-	6 450	-	2 905	-
	3а 2024 г.	1 209	-	1 876	-	(180)	-	8 151	-	-	-	-	-	2 905	-	1 209	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	9 971	-	7 763	-	(3 121)	-	789	-	(5 309)	-	-	-	14 614	-	9 971	-
	3а 2024 г.	6 965	-	8 315	1	(5 309)	-	789	-	-	-	-	-	9 971	-	6 965	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	10 477	-	8 151	-	(3)	-	8 151	-	(3)	-	-	-	11 267	-	10 477	-
	3а 2024 г.	2 330	-	8 151	-	(3)	-	8 151	-	(3)	-	-	-	11 267	-	2 330	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 020	-	-	-	(2 020)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	318	-	-	-	(5)	-	-	-	(5)	-	-	-	313	-	318	-
	3а 2024 г.	269	-	54	-	(4)	-	-	-	(4)	-	-	-	318	-	269	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	86	-	148	-	(80)	-	70	-	(45)	-	-	-	155	-	86	-
	3а 2024 г.	62	-	70	-	(45)	-	70	-	(45)	-	-	-	155	-	62	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	983	-	32	-	(655)	-	-	360
	За 2024 г.	1 227	-	86	-	(330)	-	-	983
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	4 077	-	21	-	(22)	-	-	4 076
	За 2024 г.	4 098	-	1	-	(21)	-	-	4 077
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 631	-	1 252	-	(1 625)	-	-	1 257
	За 2024 г.	1 908	-	1 476	-	(1 753)	-	-	1 631
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	7 904	-	-	-	(7 904)	-	-	-
	За 2024 г.	(73 249)	-	7 904	-	73 249	-	-	7 904
Итого	За 2025 г.	298 828	-	260 096	-	(218 809)	-	(597)	340 026
	За 2024 г.	187 620	-	245 409	1	(134 201)	-	(1 751)	298 828

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	303 939	303 939	261 651	261 651	232 258	232 258
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	54 912	54 912	75 760	75 760	124 701	124 701
Расчеты с покупателями и заказчиками	249 027	249 027	185 852	185 852	107 557	107 557
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	39	39	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	29 887 58 021	2 044 12 501	- -	(29 887) (40 635)	- -	2 044 29 887	
в том числе:								
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	19 887 58 021	2 044 2 501	- -	(19 887) (40 635)	- -	2 044 19 887	
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	10 000 -	- 10 000	- -	(10 000) -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	405 001 300 409	392 971 187 897	393 74	(205 105) (83 379)	(1 921) -	591 339 405 001	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	156 839 71 956	98 842 98 506	- -	(53 111) (13 623)	(1 718) -	200 852 156 839	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	26 163 38 108	- 13 808	- -	(6 862) (25 753)	- -	19 301 26 163	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	22 138 13 072	6 967 9 471	393 74	(567) (479)	- -	28 932 22 138	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	47 152 67 037	260 485 -	- -	(40 644) (19 885)	- -	266 993 47 152	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	85 340 72 706	- 12 633	- -	(85 340) -	- -	- -	
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 10 180	9 940 -	- -	- (10 180)	- -	85 340 9 940	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 273 1 106	3 550 2 273	- -	(2 273) (1 106)	- -	3 550 2 273	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	7 531 7 034	1 074 595	- -	(1 280) (97)	- -	7 326 7 531	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	22 594 16 884	- 22 594	- -	(5 658) -	- -	16 935 22 594	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	8 884 3 973	8 099 16 884	- -	- (439)	- -	24 983 16 884	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	8 238 13 833	1 909 3 733	- -	(6 174) (8 857)	- -	3 973 8 710	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	10 643 -	9 191 -	- -	(6 001) -	- -	13 833 -	

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	281	47	-	(75)	(203)	-	50
	За 2024 г.	328	33	-	(79)	-	-	281
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	3	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	434 888	395 015	393	(234 992)	(1 921)	X	593 383
	За 2024 г.	358 430	200 398	74	(124 014)	-	X	434 888

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	218 801	188 162	161 761
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	195 640	156 789	116 032
Расчеты с покупателями и заказчиками	23 161	31 373	45 729

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	20 103	59 160	41 278	13 242	24 743
	За 2024 г.	15 913	40 242	32 855	3 197	20 103
в том числе:						
	Резерв ежегодных отпусков	20 103	59 160	41 278	13 242	24 743
	За 2024 г.	15 913	40 242	32 855	3 197	20 103

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	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	392 513	137 741
Затраты на оплату труда	354 766	338 309
Отчисления на социальные нужды	69 955	54 358
Амортизация	168 635	165 719
Прочие затраты	582 215	254 573
Итого по элементам	1 568 085	950 700
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	83 880	(16 806)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 651 965	933 894

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.	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Общества с ограниченной ответственностью «БизнесПроект»

за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «БизнесПроект» (далее Общества) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством 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.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и отчетности. Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена в соответствии с тем же Законом и Положениями.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. приказом Минфина РФ от 04.10.2023г. № 157н, и другими действующими в Российской Федерации ФСБУ и ПБУ.

Раздел 1. Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «БизнесПроект» (сокращенное: ООО «БизнесПроект»)

ИНН 6685138826; КПП 668501001

ОКВЭД

09.10.2 - предоставление услуг по монтажу, ремонту и демонтажу буровых вышек;

49.41- деятельность автомобильного грузового транспорта и др.

ОГРН 1176658082325 дата регистрации: 24.08.2017г.

ОКТМО 65701000

ОКАТО 65401380000

Юридический адрес : 620100, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Ткачей, строение 23, офис 514

Фактический адрес: 620100, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Ткачей, строение 23, офис 514

Телефоны: 8 /343/ 300-88-82

Межрайонная инспекция ФНС России

6685 Межрайонная ИФНС России №31 по Свердловской области

Уставный капитал

166 666,67 руб. (Сто шестьдесят шесть тысяч шестьсот шестьдесят шесть рублей 67 коп.)

Учредители - физические лица:

Шишатов Владимир Александрович - доля в УК - 60% - 100 000,00 руб. - бенефициар;

Колясников Владислав Евгеньевич - в УК - 40% - 66 666,67 руб. – лицо, отвечающее за корпоративное управление.

Учредители - юридические лица: нет

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества на 31.12.2025г. составила 213 человек.

Исполнительный орган Общества

Генеральный директор - Шишатов Владимир Александрович

Основной вид деятельности

- предоставление услуг по монтажу, ремонту и демонтажу буровых вышек.

- деятельность автомобильного грузового транспорта;

Обособленные подразделения:

660135, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Взлетная, 7, офис 13.

Уведомление о постановке на учет Российской организации в налоговом органе от 09.09.2020 в Инспекции ФНС по Советскому району г. Красноярска (2465). ИНН/КПП 6685138826/246545001;

647000, Красноярский край, м.р-н Таймырский Долгано-Ненецкий, г.п. Дудинка, г. Дудинка, ул. Морозова, зд. 23, стр.2.

Уведомление о постановке на учет Российской организации в налоговом органе от 02.03.2022 в Межрайонной инспекции ФНС № 25 по Красноярскому краю (Территориально обособленное рабочее место по г.Дудинка Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 25 по Красноярскому краю, 2469) (2457). ИНН/КПП 6685138826/246945001

625063, Тюменская оюл., город Тюмень г.о., г.Тюмень, ул. Губернская, д.48

Уведомление о постановке на учет Российской организации в налоговом органе от 22.09.2023 в Инспекции ФНС по г. Тюмени № 3 (7203). ИНН/КПП 6685138826/720345001

Общество с ограниченной ответственностью «ОргПром-Аудит», член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС) (ОРНЗ 11506000590) уполномочено проводить аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «БизнесПроект» на основании протокола общего собрания участников № 25 от 25.01.2025г.

По договору №АУ 25/02 от 22.01.202 стоимость аудиторской проверки составляет 350 тыс. руб.

Раздел 2. Учетная политика

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н.

Учетная политика утверждена приказом руководителя от 28.12.2024г. № П12-БП-128/6.

Учетной политикой определено:

Основные средства

В соответствии с п.12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Переоценка основных средств не проводится.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств Общество не создает, ремонт отражается путем отнесения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ.

Право пользования активом

В связи с началом применения ФСБУ25/2018 в 2022 году последствия изменения учетной политики не отражаются ретроспективно.

По каждому договору аренды единовременно признается право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (п. 49,50 ФСБУ25/2018).

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования, рассчитанной на основе ставки привлечения дополнительных заемных средств, соответствующей сроку, обеспечению и иным условиям с оцениваемыми договорами аренды (п.10,13,14,15 ФСБУ 25/2018).

Стоимость права пользования активом погашается путем начисления амортизации. Амортизация начисляется со следующего месяца, за месяцем принятия к учету ППА. Срок полезного использования определяется арендатором самостоятельно. Если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды, срок полезного использования не должен превышать срок аренды (п.17 ПБУ 25/2018).

После признания обязательство по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на фактически уплаченные арендные платежи (п. 18 ФСБУ 25/2018).

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество ведет учет запасов, предназначенных для управленческих нужд на счете 10 «Материалы».

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/01 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), применяется метод оценки по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Товары, приобретенные для перепродажи оптовым покупателям оценивать по покупным ценам (по фактической себестоимости) с отражением на счета 41.01. «Товары на складе» без использования счета 42 «Торговая наценка».

Дебиторская задолженность

Общество создает резерв по сомнительным долгам под торговую и прочую дебиторскую задолженность, а также под авансы выданные. Резерв создается на основании проведенной в конце отчетного года инвентаризации дебиторской задолженности Общества. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга в полной или частичной сумме.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Резерв создается по расчетам с предприятиями, организациями и гражданами за товары, работы и услуги.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами от обычных видов деятельности признаются следующие доходы:

- предоставление услуг по монтажу, ремонту и демонтажу буровых вышек;
- деятельность автомобильного грузового транспорта.

Доходы, не вошедшие в перечень доходов от обычных видов деятельности, признаются в бухгалтерском учете прочими доходами.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: посредством списания понесенных расходов на счет учета продаж – 90 «Продажи».

Порядок признания коммерческих расходов: посредством списания суммы произведенных расходов на счет учета продаж – 90 «Продажи».

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления. (п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

Учет расходов ведется в разрезе статей затрат на счете 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в отчетности отдельной статьей, как расходы будущих периодов и подлежат отнесению на издержки производства или обращения в период, к которому они относятся.

Учет финансовых вложений

Отражение в учете финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается финансовое вложение одной категории, вида, наименования, срока и эмитента.

Расходы, связанные с приобретением ценных бумаг (также в случае, если их величина незначительна по сравнению со стоимостью самих ценных бумаг) включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Корректировка последующей оценки на предыдущую отчетную дату производится ежеквартально.

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт.

Уровень существенности

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5 % от соответствующей статьи баланса и 10% от статьи Отчета о финансовых результатах.

Раздел 3. Финансовые показатели

Выручка за 2025 год для целей БУ составила 1 782 194 тыс. руб., в том числе НДС, по отношению к 2024 году (выручка - 1 045 512 тыс.руб.) рост составляет 70,46%.

Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией, в 2025 году составили 1 651 965 тыс. руб. в том числе НДС:

- себестоимость продаж (счет 90.2) - 1 551 534 тыс. руб.;

- управленческие расходы (счет 90.8) - 100 431 тыс. руб..

По сравнению с 2024 годом (933 894 тыс.руб. - расходы, связанные с реализацией) увеличились. В управленческие расходы, кроме содержания АУП (ФОТ) входят расходы по коммерческой деятельности Общества: стоимость авиа, ж/д билетов и пассажирские грузоперевозки с использованием наемного транспорта, а так же приобретение справочно - информационных программ.

Прочие доходы

Наиболее крупными статьями прочих доходов являются:

Наименование	Сумма доходов по данным бухгалтерского учета, тыс.руб.	Сумма доходов по данным налогового учета, тыс.руб.
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	13 242	13 887
% по депозитам и на остаток (не является реализацией для целей НДС)	6 743	6 743
Страховое возмещение	1 118	1 118
Уступка права требования по договору факторинга	823 534	823 534

Прочие расходы

Наиболее крупными статьями прочих расходов являются:

Наименование	Сумма доходов по данным бухгалтерского учета, тыс.руб.	Сумма доходов по данным налогового учета, тыс.руб.
Ликвидация основных средств	19 336	207
Уступка права требования по договору факторинга	823 534	823 534
Резерв по сомнительным долгам в НУ	-	39 792
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	2 546	2 546
Процентные расходы (аренда, лизинг)	22 701	-

Финансовый результат

По итогам 2025 года Обществом получена прибыль от продаж в сумме 130 229 тыс. руб., что на 16,67% больше, чем в 2024 году (111 618 тыс. руб.).

Чистая прибыль в 2025 году составила 25 300 тыс. руб. Увеличение чистой прибыли по сравнению с 2024 годом (17 475 тыс. руб.) на 44,78%.

Чистые активы

Стоимость чистых активов Общества составляет положительное значение:

на 31.12.2023 года в сумме 139 415 тыс. руб.;

на 31.12.2024 года в сумме 156 620 тыс. руб.;

на 31.12.2025 года в сумме 181 920 тыс. руб.

Величина чистых активов свидетельствует о достаточно устойчивом финансовом положении Общества, поскольку они полностью соответствуют требованиям, предъявляемым нормативными актами и действующим законодательством.

Раздел 4. Информация об активах и обязательствах

4.1. Материально производственные запасы

Балансовая стоимость запасов на начало года составляет – 120 236 тыс. руб., на конец отчетного периода – 78 950 тыс. руб. Балансовая стоимость запасов соответствует их фактической

себестоимости, поскольку в результате проверки на обесценение, признаков обесценения не установлено.

В отношении запасов отсутствуют ограничения имущественных прав.

Способ расчета себестоимости запасов в соответствии с учетной политикой по средней себестоимости (метод скользящей оценки).

Изменения способа расчета себестоимости по сравнению с предыдущим отчетным периодом не производилось.

4.2. Основные средства

Балансовая стоимость основных средств на начало года составляет 360 862 тыс. руб., на 31.12.2025г. – 296 934 тыс. руб. В составе основных средств нет инвестиционной недвижимости. По состоянию на 31.12.2025 г. проведена оценка ОС на предмет обесценения. Признаков обесценения не установлено.

Все ОС, числящиеся в балансе, подлежат амортизации. Амортизация ОС осуществляется линейным способом. Сумма начисленной за отчетный период амортизации составляет 162 579 тыс. руб.

За отчетный период выбытия основных средств нет.

Переоценка ОС в соответствии с учетной политикой не осуществляется.

Общество предоставляет в аренду ОС (Полуприцеп с бортовой платформой УЗСТ 9180-0000011 ВК6187 66 (VIN):XKW918011L0000031).

В отношении ОС отсутствуют ограничения имущественных прав.

Общество арендует нежилые помещения по следующим действующим договорам по состоянию на 31.12.2025г.:

Номер п/п	Номер договора аренды (субаренды) и дата	Срок действия	Ежемесячная арендная плата в руб.,	Арендуемое помещение
1.	Договор субаренды земельного участка 02-24-АП-1/2 от 01.02.2024	не определен	66 846,00	Земельный участок (стоянка) г.Дудинка, ул.Морозова 23 (1/13)
3.	Б/н - от 01.03.2021	не определен	137 000,00	Помещение (нежилое помещение площадь 55,7кв.метров 5 этаж г.Екатеринбург Ткачей д.23)
4.	Договор аренды 002 от 22.06.2020	не определен	73 502,00	Помещение (нежилое помещение г.Екатеринбург Ткачей д.23 каб 514)
5.	договор субаренды нежилого помещения 02-24-АП-1/1 от 02.02.2024	не определен	161 335,00	Помещение (нежилое помещение №16,19,21,26,28,29,30,31,32,33,34,35 г.Дудинка ул.Морозова 23/2)
6.	52 от 22.09.2023	До 15.06.2025	63 900,00	Помещение (нежилое помещение) г. Тюмень, ул. Губернская, д.48, офис 26

4.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

4.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения состоят из выданных процентных займов, депозитов. В результате проверки обесценение финансовых вложений не выявлено. Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025г. составляет 340 116 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 298 828 тыс. руб. В составе дебиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- задолженность покупателей – 251 296 тыс. руб.;
- авансы поставщикам - 50 329 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности отсутствует задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. По счету 63 «Резерв по сомнительным долгам» на 31.12.2025 нет задолженности.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

4.6. Денежные средства

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 380	14 689	73 745
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	1 380	14 689	73 745
Денежные эквиваленты:	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	1 380	14 689	73 745

По состоянию на отчетную дату привлечение дополнительных денежных средств отсутствует. Кредитные линии на основе овердрафта не открывались. Поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, отсутствуют.

Суммы займов (кредитов), недополученные по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам), отсутствуют. Все денежные средства на расчетном счете доступны для использования

4.7. Уставный капитал. Резервный капитал

Уставный капитал Общества составляет 167 тыс. руб., в течение 2025 года структура и величина уставного капитала не изменилась.

4.8. Заемные средства

Заемные средства Общества по состоянию на 01.01.2026г. - 13 490 тыс.руб. и 31.12.2024г. - 87 613 тыс.руб.

Займодавец	Номер и дата договора	Срок погашения займа
Буданов Алексей Иванович ИП	6-21-БП-15/1 от 24.06.2021г.	31.12.2025
Буданов Алексей Иванович	05-22-БП-4 от 11.05.2022 (займ)	31.12.2025

4.9. Оценочные обязательства

Резервы по состоянию на 31 декабря 2025 года имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов:	2025г.	2024г.	2023 г.
Резерв на оплату отпусков	24 743	20 103	15 913
Итого	24 743	20 103	15 913

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025г. будет использован в 2026 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025г.

4.10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 01.01.2025 года составляет 434 888 тыс. руб., на 31.12.2025 года составляет 593 383 тыс. рублей. В составе кредиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- задолженность по аренде – 266 993 тыс. руб.;
- задолженность поставщиков – 200 852 тыс. руб.

Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

Кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками в иностранной валюте на 31 декабря 2024г. нет.

5. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена в таблице.

тыс. руб.

Отложенные налоговые активы/обязательства по видам	Обороты за 2025 г.	
	признан	погашен
Отложенное налоговое обязательство		
- Дебиторская задолженность	-	15
- Доходные вложения в материальные	296	-
- Кредиторская задолженность	-	10
- Материалы	6	19
- Незавершенное производство	-	10 369
- Основные средства	27 964	43 064
- Оценочные обязательства и резервы	2 701	-
- Резервы сомнительных долгов	9 948	-
- Арендные обязательства	75	-
- Проценты по обязательствам	2 074	6 157

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

Код	Показатель	Сумма, руб.
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	45 998 558,01
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	3 913 069,17
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	

В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	34 193 719,02
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	36 665 559,01
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	70 643 759,40
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	-30 280 649,85
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-33 978 200,39
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-3 697 550,54
	(2) - (1)	
3А	Эффект изменения временных разниц	-1 931 468,05
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога	-1 766 082,46
3В	Эффект изменения ставки будущего налога	-
4	Текущий налог на прибыль	-13 334 407,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-17 031 957,54
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-11 499 639,50
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	-3 766 235,58
	(5) - (6) - (3Б) - (3В)	
8	Чистая прибыль	28 966 600,47
	(А) + (5)	

Раздел 6. Информация о связанных сторонах

По договору займа № 17/19-БП от 27.12.2019 года генеральному директору Шишатову В.А. предоставлен заем в размере 4 055 тыс.руб., погашения займа в 2025 году не было. Сумма начисленных и выплаченных дивидендов участникам в 2025 году не выплачивалась.

Заработная плата основного управленческого персонала (генеральный директор и главный бухгалтер) составляет за 2025 год 11 398 тыс. руб., страховые взносы 1 837 тыс. руб.

Раздел 7. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество в 2025 году не выдавало гарантий другим коммерческим организациям и не имеет полученных обеспечений.

Раздел 8. Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают 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.

В 2025 году влияние на российскую экономику продолжают оказывать специальная военная операция и санкции, введенные против России некоторыми странами. Данный фактор приводит к неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Несмотря на сложную политическую обстановку, руководство Общества проводит анализ воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности общества и продолжает непрерывную деятельность в новых условиях.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года основные положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Раздел 9. Информация по забалансовым счетам

Данные по состоянию на 31 декабря 2025 года

Наименование	2025г.	2024 г.
001, Арендованные основные средства	-	5 756 358,65
003, Материалы принятые в переработку	103 523 774,13	95 480 105,84
006, Бланки строгой отчетности	9 945,00	9 945,00
007, Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	2 508 404,97	1 908 392,07
МЦ.02, Спецодежда в эксплуатации	6 015 293,88	5 301 841,15
МЦ.03, Спецоснастка в эксплуатации	0	336 778,00
МЦ.04, Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	34 574 850,70	31 103 267,56

Раздел 10. Информация по отчетным сегментам.

Информация по отчетным сегментам не формируется.

Раздел 11. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

Раздел 12. Непрерывность деятельности

Общество, основываясь на принципе допущения непрерывности деятельности, предполагает осуществлять свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности, или обращения за защитой кредиторов.

Раздел 13. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

Раздел 14. Государственная помощь

Государственная помощь (в том числе субсидии) не предоставлялась.

Раздел 15. Информация об участии в совместной деятельности

Совместная деятельность не осуществлялась.

Раздел 16. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Договора доверительного управления имуществом не заключались.

Раздел 17. Изменение во вступительных остатках

Корректировка во вступительных остатках не производилась.

Раздел 18. Информация о корректировках бухгалтерской (финансовой) отчетности (исправление существенных ошибок прошлых лет)

Существенные ошибки прошлых лет не выявлены.

Генеральный директор
30.03.2026г.



/Шишатов В.А./