

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О  
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ  
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РУСКОНТРАКТОР» ЗА 2025 ГОД**

## ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

### Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Русконтрактор»

**Сокращенное наименование:** ООО «Русконтрактор»

**ИНН/КПП организации:** 5024117007 /502401001

**Дата государственной регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц:** 25.11.2010 г., 1105024007912

**Орган, осуществивший государственную регистрацию:** ИФНС по г. Красногорск Московской области.

**Юридический адрес организации:** 143421, Московская обл., Красногорский р-н, Балтия автодорога, 26 км, бизнес центр «Рига Ленд», строение Б2, 6 этаж, помещение I, часть комнаты 1

**Предприятие применяет** Общий режим налогообложения.

### Общество имеет:

1 Обособленное подразделение г. Пенза КПП 583645003;

**Отраслевая принадлежность Предприятия (ОКВЭД):** 41.20 СТРОИТЕЛЬСТВО ЖИЛЫХ И НЕЖИЛЫХ ЗДАНИЙ

**Среднесписочная численность работников за 2025 г.** составила 37 человек.

**Уставный капитал Предприятия 31.12.2025г.** составляет 11 000 тыс. руб.:

-Адамов Артур Александрович-48,6%;

-ООО «Мгруп» - 40%;

-Дзоболова Мадина Таймуразовна-11,4%.

**Руководство текущей деятельностью Предприятия** осуществляется единоличным исполнительным органом Предприятия – Генеральным директором.

23 января 2025 г. Приказом № 1-01/2025 Генеральным директором Предприятия была назначена Дзоболова Мадина Таймуразовна.

Совет директоров и ревизионная комиссия не избирались.

## 1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.

Бухгалтерская отчетность ООО «Русконтрактор» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, федеральных стандартов бухгалтерского учета, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Если не указано иное, все числовые данные приведены в тысячах рублей.

## 2. СВЕДЕНИЯ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н.

Учетная политика Общества утверждена Приказом генерального директора № УП-25 от 28.12.2024.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета отдельных активов и обязательств отражены в соответствующих разделах данных Пояснений.

Таблица 1.

Положение учетной политики		Основание
	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу,	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

### 3. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

Аффилированные лица по состоянию на 31.12.2025:

Таблица 2.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя,	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным

	<b>отчество (если имеется) аффилированного лица</b>	
1	Дзаболова Мадина Таймуразовна	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества (генеральный директор ООО «Русконтрактор»)
2	ООО «МК-Телец»	ООО «Русконтрактор» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал юридического лица
3	ООО «РКМ»	ООО «Русконтрактор» и юридическое лицо контролируются одним и тем же физическим лицом. ООО «Русконтрактор» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал юридического лица
4	ООО «МЁД Эстейт»	ООО «Русконтрактор» и юридическое лицо контролируются одним и тем же физическим лицом
5	ООО «Мгруп»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «Русконтрактор»

Операции со связанными сторонами:

Таблица 3.

Аффилированное лицо	2025 год	
	Выдано, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.
<b>Выданные займы</b>		
ООО «МК ТЕЛЕЦ»	466	26 116
ООО "АЙЭМПИ ТРАНСПОРТ"	-	32 000
<b>Дивиденды участникам</b>	<b>Начислено, тыс. руб.</b>	<b>Выплачено, тыс. руб.</b>
ООО «МГРУП»	100 000	228 876
Дзаболова М.Т.	28 500	18 260
Прочие участники	121 500	143 467
<b>Реализовано товаров, работ, услуг, в т.ч. НДС</b>	<b>Реализовано, тыс. руб.</b>	<b>Оплачено, тыс. руб.</b>
ООО "АЙЭМПИ ТРАНСПОРТ"	45 512	45 512

Состояние незавершенных расчетов со связанными сторонами:

Таблица 4.

Аффилированное лицо	31.12.2025	31.12.2024
<b>Дебиторская задолженность по выданным займам, включая %, тыс. руб.</b>		
ООО «МК-Телец»	0	25 650
ООО "АЙЭМПИ ТРАНСПОРТ"	46 000	78 000
<b>Кредиторская задолженность прочая, тыс. руб.</b>		
Дзаболова М.Т.	15 138	4 899
ООО «МГРУП»	57 000	185 876
ООО "АЙЭМПИ ТРАНСПОРТ"	0	35 543

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора, его заместителей и руководителей по направлениям.

В 2025 году краткосрочные вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу, составили 38 192 тыс. руб. (страховые взносы 8 305 тыс. руб.).

#### **4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.**

Существенные события после отчетной даты не выявлены.

#### **5. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОБЩЕСТВО ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для организации и осуществления аудита бухгалтерской отчетности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

#### **6. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ.**

Систематический анализ какой-либо информации о части деятельности Общества лицами, наделенными полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов внутри организации и оценке результатов такой деятельности, не осуществляется.

Общество не осуществляет обособление информации о части деятельности организации по сегментам.

#### **7. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.**

Общество не имеет намерений прекращения части деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг.

Представленная отчетность 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.

#### **8. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.**

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

#### **9. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.**

##### **9.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.**

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов Общество руководствуется ПБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов».

В соответствии с учетной политикой:

- нематериальные активы принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение;
- переоценка нематериальных активов не производится;
- сроки полезного использования нематериальных активов устанавливаются исходя из срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, в том числе обусловленного соответствующими договорами.
- амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Информация о наличии и движении нематериальных активов по видам представлена в таблице 3.1.

Информация о первоначальной стоимости нематериальных активов, созданных самой организацией, представлена в таблице 3.2.

Информация о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью представлена в таблице 3.3.

Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов представлена в таблице 3.5.

## 9.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

В соответствии с учетной политикой:

- основные средства до 100 000 руб.(включительно) учитываются в составе материально-производственных запасов;
- основные средства принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение;
- начисление амортизации осуществляется линейным способом;
- переоценка ОС не производится.

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблице 4.1.

Информация о наличии доходных вложений в материальные ценности представлена в таблице 4.1.

Информация о незавершенных капитальных вложениях представлена в таблице 4.2.

Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлена в таблице 4.3.

Информация об ином использовании основных средств представлена в таблице 4.4.

## Информация об объектах учета аренды

Информация о наличии у организации арендуемого имущества, признанного в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде, приведена в таблице

Таблица 5.

Наименование арендодателя	Местонахождение	Предмет аренды	Вид аренды	Производственное назначение	Срок аренды

АКВИЛОН-ЛИЗИНГ ООО	Красногорск	Автомобиль GEELY ATLAS PRO VIN Y4K8722D4PB313015	финансовая	транспортные средства	09.03.2026
АКВИЛОН-ЛИЗИНГ ООО		Автомобиль Mercedes-Benz V 300D 4MATIC VIN: W1VVNLTZ9P4184269	финансовая	транспортные средства	09.03.2026
АКВИЛОН-ЛИЗИНГ ООО	Красногорск	Автомобиль Mercedes-Benz V300d 4MATIC VIN: W1V44781514156563	финансовая	транспортные средства	03.01.2026
КАРКАДЕ ООО	Красногорск	Автомобиль CHANGAN CS55PLUS(LS4ASE2E2RA92184 4)	финансовая	транспортные средства	01.02.2027
Наумова Анна Андреевна	Пенза	Помещение площадью 225,2кв.м: Офис г. Пенза	операционная	Офисные помещения	31.07.2025

Арендованное имущество используется в основной деятельности, а также предоставляются в субаренду.

Исходя из принципа рациональности бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчётности все обязательства по аренде показаны как краткосрочные по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

За отчетный период начислено процентов на задолженность по арендным платежам всего 2 473 тыс. руб. Расчет процентной ставки осуществляется по каждому договору лизинга исходя из срока договора и данных лизингодателя о справедливой стоимости предмета аренды.

Кроме того, в отчётном периоде Общество арендовало нежилые помещения по договорам с МИЛЛГРИН ЛИМИТЕД (№№ М-847/Б от 07.06.2018, М-949/Б от 17.01.2019, М-1625/8 от 04.09.2023, М-У-489/19 от 21.01.2019), по которым права пользования и обязательства по аренде не признавались согласно учетной политике как по договорам с неопределенным сроком.

Информация об активах, переданных организацией по договору аренды третьим лицам приведена в таблице № 6.

Таблица №6

Наименование предмета аренды	Арендатор	Вид аренды	Срок аренды	Стоимость предмета аренды			
				Первоначальная	Сумма накопленной амортизации на начало года	Сумма накопленной амортизации на конец года	Сумма резерва под обесценение
Транспортные средства: снегоболотоходы в количестве 5 штук	МЁД РЕЗОРТ ООО	операционная	11 месяцев с пролонгацией	5 684	3 820	4 938	0
дог. аренды ТС без экипажа №GEELY ATLAS PRO от 01.07.2025	МУЛЬТИГРУП ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	операционная	15 месяцев	2 504	668	1 169	0

Аренда ТС "Mercedes-Benz s 500" VIN "W1K2231631A035344" дог.№С-052-Л/2022-АЛ от 03.02.2025г.	МУЛЬТИГ-РУП ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	операционная		18 112	7 112	18 112	
дог. аренды ТС без экипажа №АТС Автомобиль CHANGAN CS55PLUS	МУЛЬТИГ-РУП ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	операционная	18 месяцев	2 067	531	1 240	

Общая сумма дохода по операционной аренде за отчетный период составила 8 702 тыс. руб.

### 9.3. ЗАПАСЫ.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве запасов Общество руководствуется ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В соответствии с учетной политикой:

- единицей материально-производственных запасов является номенклатурный номер;
- материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости;
- при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по методу ФИФО;
- готовая продукция учитывается по фактической себестоимости;
- незавершенное производство по работам отражается в бухгалтерском балансе по фактическим произведенным затратам. В связи с тем, что на предприятии периодически уточняются условия договоров, определение финансового результата исполнения договоров невозможно. Договорами предусмотрена ежемесячная сдача результатов работ генподрядчику. Степень завершенности работ определяется на основании актов о приемке выполненных работ, составляется в договорных ценах только на выполненный объем работ, которые полностью совпадают с локальным сметным расчетом. Сметный расчет является основанием для определения договорной цены объема работ, предусмотренного договором. КС-2 подписаны со стороны Генподрядчика, что подтверждает выполнение работ за отчетный месяц. Данный порядок сдачи генеральным подрядчиком строительных работ заказчику в случае их выполнения субподрядчиком является общепризнанным обычаем делового оборота в сфере строительства, позволяет минимизировать риски генерального подрядчика в части ответственности за все работы, выполненные, в том числе и субподрядчиком, перед заказчиком.

Информация о наличии и движении материально производственных запасов и о величине и движении резервов под снижение стоимости по их видам материально производственных запасов представлена в таблице 6.1.

Информация о материально производственных запасах, находящихся в залоге представлена в таблице 6.2.

### 9.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

Дебиторская задолженность показана в бухгалтерской отчетности за минусом резерва по сомнительным долгам.

В соответствии с учетной политикой:

- резерв по сомнительным долгам создается ежегодно по состоянию на 31 декабря текущего года;
- резерв по сомнительным долгам создается на основе данных, отраженных в бухгалтерском учете, экспертных оценок и условий договоров, величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния

(платежеспособности) должника и оценки вероятности риска непогашения долга полностью или частично. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности и резервов по сомнительным долгам представлена в таблице 7.1.

Информация о наличии просроченной дебиторской задолженности представлена в таблице 7.2.

### **9.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.**

При признании в бухгалтерском учете финансовых вложений Общество руководствуется ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В составе финансовых вложений отражены вклады в другие организации, предоставленные займы и денежные средства, размещенные на депозитных счетах в банках. По всем отраженным финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется.

В соответствии с учетной политикой:

- резерв под обесценение финансовых вложений формируется по всем финансовым вложениям, по которым не определяется их текущая стоимость; проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря текущего года;
- резерв под обесценение финансовых вложений по выданным процентным займам (в отношении суммы займа), векселей и приобретенным правам требования начисляется (изменяется) в соответствии с порядком формирования резерва сомнительных долгов;
- вклады в уставные капиталы других организаций (за исключением акций акционерных/публичных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Вклады в имущество дочерних организаций сверх уставного капитала Общество отражает в составе финансовых вложений в соответствии с Рекомендацией Р-68/2016-КпР «Дополнительные финансовые вложения» (принята Фондом «НРБУ «БМЦ» 05.03.2016).

Информация о наличии и движении финансовых вложений (по видам) представлена в таблице 5.1.

Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом, переданных другим организациям или лицам (кроме продажи), представлены в таблице 5.2.

### **9.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.**

При составлении отчета о движении денежных средств Общество руководствуется ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

В составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

- денежные средства организации, находящиеся на расчетных и валютных счетах.

В отчете о движении денежных средств, платежи в связи с перечислением начисленных на оплату труда страховых взносов и удержанием НДФЛ показаны по строке 4122 как платежи в связи с оплатой труда работников.

Денежные средства, размещенные на депозитных счетах в банках, относятся к финансовым вложениям.

### **9.7. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженного в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. Если договором для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

78,2267 руб. за 1 доллар США;

92,0938 руб. за 1 евро.

#### 9.8. КАПИТАЛ.

Уставный капитал по состоянию на отчетную дату составляет:

- Компания «ООО МГРУП» - 40% (4 400 000),
- Адамов А.А. – 48,6% (5 346 000) с 18.03.2019г.
- Дзаболова М.Т.11,4%( 1 254 000) с 26.06.2024г.

Уставный капитал оплачен полностью.

Резервный капитал Обществом не формировался. Уставом Общества не предусмотрено формирование резервного капитала. Добавочный капитал отсутствует.

#### 9.9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ.

Отсутствуют

#### 9.10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.

При признании в бухгалтерском учете величины заемных средств и расходов по ним Общество руководствуется ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

В составе заемных средств учитываются расчеты по

- договору займа от 13.10.2021 с РИЭЛТИ ГРУПП ООО, по состоянию на 31.12.2025 задолженность, включая проценты 3 584 тыс. руб.;

Расходы (проценты) по займам учтены в составе прочих расходов.

#### 9.11. ДОХОДЫ.

При признании в бухгалтерском учете доходов Общество руководствуется ПБУ 09/99 «Доходы организации», ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

В соответствии с учетной политикой выручка при выполнении договоров строительного подряда признается Обществом способом «по мере готовности» на основании сметной документации, при этом все фактически выполненные в отчетном периоде собственными силами и силами привлеченных субподрядчиков работы своевременно принимаются заказчиками с одновременным признанием в учете выручки, подлежащей оплате и выставлением предварительных счетов (актов). Одновременно в учете признаются и понесенные при выполнении соответствующего договора подряда расходы. В связи с изложенным, в отчетности не признается непредъявленная к оплате выручка по подрядным работам.

На основании п. 30 ПБУ 2/2008 Общество не раскрывает информацию в разрезе каждого договора строительного подряда, поскольку раскрытие информации в объеме, предусмотренном п.28 ПБУ 2/2008, может привести к потерям экономического характера организации и (или) ее контрагентов.

Прочие доходы представлены следующими статьями:

Виды прочих доходов	2025 год
Проценты к получению	81 548
Доходы, связанные с реализацией основных средств	248 454
Курсовые разницы	55 188
Восстановление резервов по сомнительным долгам	60

Доходы от аренды (субаренды)	89 272
Прочие доходы	2 360
<b>Итого прочие доходы, тыс. руб.</b>	<b>476 882</b>

### 9.12. РАСХОДЫ.

При признании в бухгалтерском учете расходов Общество руководствуется ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В соответствии с учетной политикой расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с осуществлением строительной деятельности. Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства (за исключением штрафных санкций и пеней, применяемых в отношении налога на прибыль), считаются прочими расходами.

Затраты, осуществленные до даты подписания договора с целью обеспечения его заключения, включаются в затраты по договору, если в отчетном периоде осуществления затрат заключение договора вероятно и сумма затрат может быть достоверно определена. Такие затраты по договору относятся в дебет счета 20 (аналитический счет учета затрат по договору) в отчетном периоде их осуществления. Если впоследствии заключение договора становится маловероятным, признанные затраты по договору относятся на прочие расходы и списываются со счета 20 в дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы», субсчет 91-2 «Прочие расходы».

Управленческие расходы, понесенные в связи с осуществлением облагаемых и одновременно не облагаемых НДС операций, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».

Прочие расходы представлены следующими статьями:

<b>Виды прочих расходов</b>	<b>2024 год</b>
Проценты к уплате, в том числе:	2 602
- проценты на обязательства по аренде	2 400
- проценты по займам	202
Курсовые разницы	22 237
Прочие расходы	252 992
Реализация основных средств	373 451
<b>Итого прочие расходы, тыс. руб.</b>	<b>651 282</b>

### 9.13. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.

При признании в бухгалтерском учете величины отложенных налоговых активов и обязательств Общество руководствуется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде (в связи с разным порядком признания в бухгалтерском учете расходов по амортизации основных средств, по арендным обязательствам, резервов по сомнительным долгам, курсовых разниц и т.д.).

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

Прибыль (убыток) до налогообложения	752 577 тыс. руб.
Ставка налога	20 %
Текущий налог на прибыль	212 853 тыс. руб.

Изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было, в отложенном налоге учтено увеличение ставки с 01.01.2025 до 25%.

## 10. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Деятельность Общества подвержена рискам, к которым относятся: рыночный риск, кредитный риск, валютный риск, страновой и региональный риски.

### **РЫНОЧНЫЙ РИСК:**

Рыночный риск – это риск влияния изменения рыночных факторов, включая валютнообменные курсы, процентные ставки, котировки ценных бумаг, на финансовые результаты деятельности Общества. Деятельность Общества подвержена рыночному риску. Главная цель управления рыночным риском - контроль и мониторинг подверженности такому риску в пределах установленных параметров при достижении оптимальной доходности. Общество управляет рыночным риском путем оценки возможных потерь в связи с ухудшением рыночных условий.

### **КРЕДИТНЫЙ РИСК:**

Кредитный риск – это риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество может понести убытки.

Денежные средства Общества размещаются в кредитных учреждениях, имеющих наименьший риск дефолта. Руководство Общества осуществляет мониторинг кредитных учреждений, в которых размещены денежные средства Общества.

Финансовые активы Общества выражены дебиторской задолженностью. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам имеет наименьший кредитный риск. Руководством Общества осуществляется мониторинг контрагентов, с целью оценки их платежеспособности и снижения кредитного риска.

### **ВАЛЮТНЫЙ РИСК:**

Валютный риск – это риск понесения убытков, связанных с неблагоприятным изменением валютных курсов. Поскольку Обществом осуществляются импортно-экспортные операции, возникают валютные риски, связанные с неблагоприятным изменением курса иностранной валюты. У Общества не имеются валютные обязательства. Таким образом, валютный риск оценивается Обществом как низкий.

### **СТРАНОВОЙ И РЕГИОНАЛЬНЫЙ РИСК:**

Страновой и региональный риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Руководство Общества оценивает данный риск как средний.

Генеральный директор

Дзаболова Мадина Таймуразовна

31 марта 2026 г.

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

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

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

Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-



Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	174 807	(88 786)	49	(83 031)	63 579	(17 688)	-	-	68 063	(27 674)	-
	3а 2024 г.	179 013	(58 141)	3 509	(260)	-	(38 101)	-	-	174 807	(88 786)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	50 566	432 192	485 708
в том числе:			
Здания	-	331 332	357 836
Машины и оборудование (кроме офисного)	102	249	411
Офисное оборудование	167	572	1 119
Транспортные средства	50 292	99 946	126 163
Производственный и хозяйственный инвентарь	5	94	179
Другие виды основных средств	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	15 694	1 294	1 294
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			
Здания	694	694	694
Земельные участки	15 000	600	600
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
--	----------------	---------------------	------------------



## 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.	7 096	-	10	-	-	-	-	-	7 106	-
	За 2024 г.	7 096	-	-	-	-	-	-	-	7 096	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	77 282	-	355 200	(33 400)	-	-	-	-	399 082	-
	За 2024 г.	399 581	-	-	(322 299)	-	-	-	-	77 282	-
Итого	За 2025 г.	84 378	-	355 210	(33 400)	-	-	-	-	406 188	-
	За 2024 г.	406 677	-	-	(322 299)	-	-	-	-	84 378	-

### 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.	1 015 053	-	2 525 599	(3 375 587)	-	-	X	X	165 065	-
	За 2024 г.	380 660	-	3 775 179	(3 140 786)	-	-	X	X	1 015 053	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	31 262	-	207 406	(7 702)	-	-	(229 314)	-	1 652	-
	За 2024 г.	11 244	-	164 316	(9 370)	-	-	(134 927)	-	31 262	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	852 886	-	331 586	(1 025 120)	-	-	4 062	-	163 413	-
	За 2024 г.	205 239	-	977 140	(329 493)	-	-	-	-	852 886	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	130 905	-	1 986 606	(2 342 764)	-	-	225 252	-	-	-
	За 2024 г.	164 177	-	2 633 723	(2 801 922)	-	-	134 927	-	130 905	-
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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	32 965	(8 108)	-	-	(10 291)	-	(8 108)	(22 674)	-	-
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.	32 944	(8 108)	-	-	(10 270)	-	(8 108)	(22 674)	-	-
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.	21	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 334 018	(60)	602 094	-	(1 286 568)	-	(60)	-	649 545	(473)
	За 2024 г.	1 949 555	(3 027)	1 060 052	607	(1 684 396)	(14 473)	(3 065)	22 674	1 334 018	(60)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	894 333	-	499 876	-	(885 573)	-	-	-	508 635	-
	За 2024 г.	1 330 385	-	733 330	-	(1 164 539)	(4 843)	-	-	894 333	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	206 748	(60)	101 057	-	(186 335)	-	(60)	-	121 470	(473)
	За 2024 г.	425 368	(3 027)	172 093	-	(408 265)	(5 121)	(3 065)	22 674	206 748	(60)
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.	79 875	-	148	-	(65 459)	-	-	-	14 563	-
	За 2024 г.	128 546	-	1 698	607	(46 468)	(4 509)	-	-	79 875	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	985	-	-	-	-	-	985	-
	За 2024 г.	3 892	-	-	-	(3 892)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	147 877	-	-	-	(145 056)	-	-	-	2 822	-
	За 2024 г.	-	-	147 877	-	-	-	-	-	147 877	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	57 716	-	-	-	(57 716)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2	-	1	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	13	-	-	-	(11)	-	-	-	2	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	38	-	-	-	(17)	-	-	-	22	-
	За 2024 г.	84	-	-	-	(46)	-	-	-	38	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4 939	-	20	-	(3 921)	-	-	-	1 038	-
	За 2024 г.	1 292	-	4 853	-	(1 206)	-	-	-	4 939	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	205	-	8	-	(205)	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	2 259	-	199	-	(2 253)	-	-	-	205	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 334 018	(60)	602 094	-	(1 286 568)	-	(60)	X	649 545	(473)
	За 2024 г.	1 982 520	(11 135)	1 060 052	607	(1 694 687)	(14 473)	(11 173)	X	1 334 018	(60)

## 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	678 360	677 887	1 234 758	1 234 699	1 838 558	1 835 531
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	606 838	606 838	1 022 392	1 022 392	1 516 076	1 516 076
Расчеты с покупателями и заказчиками	71 523	71 050	147 205	147 145	257 278	254 251
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	65 161	65 161	65 204	65 204

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	21 769	-	-	(21 695)	-	-	74
	За 2024 г.	85 140	17 754	-	(81 125)	-	-	21 769
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 940	-	-	(16 940)	-	-	-
	За 2024 г.	46 232	16 940	-	(46 232)	-	-	16 940
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.	4 829	-	-	(4 755)	-	-	74
	За 2024 г.	38 908	814	-	(34 893)	-	-	4 829
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.	3 449 939	1 605 652	-	(2 998 980)	-	-	2 056 611
	За 2024 г.	3 735 292	1 488 075	44	(1 773 442)	(30)	-	3 449 939
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	416 700	306 528	-	(335 236)	-	-	387 993
	За 2024 г.	469 136	233 456	15	(285 887)	(20)	-	416 700
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 650 895	1 283 407	-	(2 446 340)	-	-	1 487 962
	За 2024 г.	2 833 969	1 066 064	-	(1 249 138)	-	-	2 650 895
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.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	100 788	(29)	29	(100 778)	(10)	-	1
Расчеты по аренде	За 2025 г.	40 056	178	-	(36 503)	-	-	3 731

	За 2024 г.	40 978	4 856	-	(5 777)	-	-	40 056
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	3 600	-	-	(1 020)	-	-	2 580
	За 2024 г.	8 318	-	-	(4 718)	-	-	3 600
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	802	202	-	-	-	-	1 004
	За 2024 г.	661	141	-	-	-	-	802
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	34 261	15 300	-	(6 015)	-	-	43 546
	За 2024 г.	48 687	5 173	-	(19 599)	-	-	34 261
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	105 509	-	-	(105 509)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	71 554	-	-	(30 596)	-	-	40 958
	За 2024 г.	-	71 554	-	-	-	-	71 554
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 965	-	-	(2 657)	-	-	1 308
	За 2024 г.	-	3 965	-	-	-	-	3 965
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	38	36	-	(9)	-	-	66
	За 2024 г.	2 052	23	-	(2 037)	-	-	38
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	228 066	-	-	(140 603)	-	-	87 463
	За 2024 г.	125 194	102 872	-	-	-	-	228 066
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 471 708	1 605 652	-	(3 020 675)	-	X	2 056 685
	За 2024 г.	3 820 432	1 505 829	44	(1 854 567)	(30)	X	3 471 708

## 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	2 169 439	3 597 774	3 867 165
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	386 664	416 700	466 403
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 782 774	3 181 074	3 400 763

## 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.	-	11 273	128	-	11 146
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	11 273	128	-	11 146
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

### 9. Обеспечения обязательств

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

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 257 745	332 977
Затраты на оплату труда	123 766	213 201
Отчисления на социальные нужды	34 773	52 146
Амортизация	38 897	69 969
Прочие затраты	2 065 463	2 723 887
Итого по элементам	3 520 644	3 532 918
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	126 843	33 226
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 647 488	3 566 144