Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	13 250	(5 366)	3 329	-	-	(4 382)	-	-	-	-	-	16 578	(9 748)
	За 2024 г.	5 036	-	8 214	-	-	(5 366)	-	-	-	-	-	13 250	(5 366)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	1 699	(1 591)	593	-	-	(74)	-	-	-	-	-	2 291	(1 665)
	За 2024 г.	1 575	-	124	-	-	(1 591)	-	-	-	-	-	1 699	(1 591)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изобретения	За 2025 г.	515	(13)	-	-	-	(52)	-	-	-	-	-	515	(64)
	За 2024 г.	-	-	515	-	-	(13)	-	-	-	-	-	515	(13)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	5 073	(2 220)	2 736	-	-	(2 169)	-	-	-	-	-	7 809	(4 389)
	За 2024 г.	2 645	-	2 428	-	-	(2 220)	-	-	-	-	-	5 073	(2 220)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	5 963	(1 542)	-	-	-	(2 087)	-	-	-	-	-	5 963	(3 629)
	За 2024 г.	817	-	5 146	-	-	(1 542)	-	-	-	-	-	5 963	(1 542)
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	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	817	(327)	-	-	-	(327)	-	-	-	-	-	817	(653)
	За 2024 г.	817	-	-	-	-	(327)	-	-	-	-	-	817	(327)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	817	(327)	-	-	-	(327)	-	-	-	-	-	817	(653)
	За 2024 г.	817	-	-	-	-	(327)	-	-	-	-	-	817	(327)
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	6 830	7 883	5 036
в том числе: Программы ЭВМ	626	107	1 575
из них созданные организацией	-	-	-
Изобретения	451	502	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	3 420	2 853	2 645
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	2 334	4 421	817
из них созданные организацией	163	490	817
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.	653	-	30 858	-	-	(3 329)	28 183	-
	За 2024 г.	653	-	8 214	-	-	(8 214)	653	-
в том числе: Изобретения	За 2025 г.	-	-	170	-	-	-	170	-
	За 2024 г.	-	-	515	-	-	(515)	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	653	-	25 801	-	-	(2 736)	23 719	-
	За 2024 г.	653	-	2 428	-	-	(2 428)	653	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	4 168	-	-	-	4 168	-
	За 2024 г.	-	-	5 146	-	-	(5 146)	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	719	-	-	(593)	126	-
	За 2024 г.	-	-	124	-	-	(124)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	7 734	-	2 480	-	-	-	10 214	-
	За 2024 г.	7 111	-	6 027	-	(5 404)	-	7 734	-
в том числе: Полезные модели	За 2025 г.	4 578	-	-	-	-	-	4 578	-
	За 2024 г.	4 578	-	-	-	-	-	4 578	-
Другие НМА	За 2025 г.	3 156	-	2 480	-	-	-	5 637	-
	За 2024 г.	-	-	3 741	-	(585)	-	3 156	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 276	-	2 285	-	(4 561)	-	-	-
Изобретения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	258	-	-	-	(258)	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	14 899 615	(8 508 981)	1 201 406	(161 851)	140 924	(1 200 519)	-	-	-	-	-	15 939 170	(9 568 576)
	За 2024 г.	13 816 796	(7 371 362)	1 030 028	(94 982)	74 011	(1 169 307)	-	-	-	-	-	14 899 615	(8 508 981)
в том числе: Здания	За 2025 г.	1 598 915	(510 112)	129 493	(4 970)	2 514	(62 018)	-	-	-	-	-	1 723 438	(569 616)
	За 2024 г.	1 559 557	(470 013)	74 944	(35 586)	31 942	(72 041)	-	-	-	-	-	1 598 915	(510 112)
Сооружения	За 2025 г.	404 049	(199 363)	38 897	(9 639)	3 346	(24 652)	-	-	-	-	-	433 306	(220 670)
	За 2024 г.	402 663	(173 426)	4 297	(2 911)	591	(26 528)	-	-	-	-	-	404 049	(199 363)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	7 656 703	(4 421 577)	426 753	(14 738)	13 242	(637 444)	-	-	-	-	-	8 068 719	(5 045 779)
	За 2024 г.	7 075 952	(3 789 193)	444 110	(11 132)	6 879	(596 940)	-	-	-	-	-	7 656 703	(4 421 577)
Офисное оборудование	За 2025 г.	567 927	(447 750)	31 537	(12 237)	11 767	(61 261)	-	-	-	-	-	587 227	(497 244)
	За 2024 г.	555 033	(393 823)	21 839	(8 945)	7 376	(61 303)	-	-	-	-	-	567 927	(447 750)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 379 040	(2 317 524)	526 291	(111 735)	103 424	(348 103)	-	-	-	-	-	3 793 596	(2 562 202)
	За 2024 г.	2 970 690	(2 000 995)	435 587	(27 238)	18 906	(335 434)	-	-	-	-	-	3 379 040	(2 317 524)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	540 698	(349 325)	47 366	(2 903)	1 882	(51 585)	-	-	-	-	-	585 161	(399 028)
	За 2024 г.	496 666	(293 941)	45 732	(1 700)	1 295	(56 679)	-	-	-	-	-	540 698	(349 325)
Земельные участки	За 2025 г.	412 503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	412 503	-
	За 2024 г.	411 321	-	1 377	(195)	-	-	-	-	-	-	-	412 503	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	339 781	(263 330)	1 069	(5 629)	4 749	(15 456)	-	-	-	-	-	335 221	(274 038)
	За 2024 г.	344 913	(249 972)	2 142	(7 275)	7 023	(20 381)	-	-	-	-	-	339 781	(263 330)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	147 730	(37 965)	43	-	-	(4 358)	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	147 730	(37 965)	43	-	-	(4 358)	-	-	-	-	-

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	5 958 093	5 978 132	6 143 879
в том числе: Здания	1 153 822	1 088 803	1 089 544
Сооружения	212 636	204 685	229 237
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 022 941	3 235 127	3 396 525
Офисное оборудование	89 983	120 176	161 210
Транспортные средства	1 231 393	1 061 516	969 695
Производственный и хозяйственный инвентарь	186 133	191 373	202 726
	-	-	-
Другие виды основных средств	61 184	76 451	94 942
Неамортизируемые основные средства - всего	412 503	412 503	411 321
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			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Земельные участки	412 503	412 503	411 321
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	14 072	-	1 271 164	-	(2 235)	(1 021 868)	261 133	-
	За 2024 г.	13 232	-	936 419	-	(1 960)	(933 618)	14 072	-
в том числе: п.Янтарный, Калининградская область	За 2025 г.	1 330	-	-	-	-	-	1 330	-
	За 2024 г.	1 330	-	-	-	-	-	1 330	-
Геодезия	За 2025 г.	-	-	30 006	-	-	(30 006)	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 593	-	-	(6 593)	-	-
Инструмент	За 2025 г.	-	-	8 020	-	-	(8 020)	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 355	-	-	(10 355)	-	-
Колесная дорожная техника	За 2025 г.	-	-	550 682	-	-	(308 478)	242 204	-
	За 2024 г.	2 917	-	345 592	-	-	(348 509)	-	-
Колесные транспортные средства	За 2025 г.	7 151	-	509 832	-	-	(510 874)	6 108	-
	За 2024 г.	-	-	436 566	-	-	(429 415)	7 151	-
Лаборатория	За 2025 г.	-	-	22 070	-	-	(22 070)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 397	-	-	(4 397)	-	-
Малая механизация	За 2025 г.	-	-	15 587	-	-	(15 587)	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 457	-	-	(10 457)	-	-
Мебель	За 2025 г.	-	-	4 848	-	-	(4 848)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 708	-	-	(4 708)	-	-
Оргтехника	За 2025 г.	-	-	30 600	-	-	(30 600)	-	-
	За 2024 г.	-	-	21 419	-	-	(21 419)	-	-
Прочее	За 2025 г.	5 396	-	78 960	-	-	(73 041)	11 316	-
	За 2024 г.	8 810	-	73 423	-	(1 325)	(75 512)	5 396	-
Оборудование к установке (для монтажа)	За 2025 г.	20	-	1 882	-	(1 902)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	655	-	(635)	-	20	-
Малая механизация	За 2025 г.	-	-	119	-	(119)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Блок-контейнера	За 2025 г.	-	-	18 345	-	-	(18 345)	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 877	-	-	(20 877)	-	-
Неотделимые улучшения	За 2025 г.	175	-	-	-	-	-	175	-
	За 2024 г.	175	-	-	-	-	-	175	-
Малоценные ОС	За 2025 г.	-	-	214	-	(214)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 377	-	-	(1 377)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	76 837	-	122 818	-	-	(179 466)	20 189	-
	За 2024 г.	102 039	-	71 355	-	(250)	(96 308)	76 837	-
в том числе:									

	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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 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.	27 148 963	-	98 812 674	(97 900 965)	-	-	X	X	28 060 672	-
	За 2024 г.	13 816 537	-	101 310 045	(87 977 618)	-	-	X	X	27 148 963	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	8 179 663	-	32 739 852	(1 322 165)	-	-	(32 667 865)	-	6 929 485	-
	За 2024 г.	6 449 399	-	39 143 516	(1 442 969)	-	-	(35 970 283)	-	8 179 663	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	18 969 300	-	66 072 822	(96 578 800)	-	-	32 667 865	-	21 131 186	-
	За 2024 г.	7 367 138	-	62 166 528	(86 534 649)	-	-	35 970 283	-	18 969 300	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	20 493 799	-	5 465 075	344	(7 240 660)	-	-	-	18 718 550	-
	За 2024 г.	17 081 678	-	6 721 179	-	(3 308 870)	-	-	-	20 493 799	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 704 533	-	2 072 247	-	(2 692 393)	-	-	-	3 084 387	-
	За 2024 г.	1 965 036	-	3 293 493	-	(1 553 996)	-	-	-	3 704 533	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15 423 795	-	2 562 146	-	(4 237 310)	-	-	-	13 748 631	-
	За 2024 г.	13 645 941	-	3 085 291	-	(1 307 437)	-	-	-	15 423 795	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	442 779	-	112 682	344	(120 792)	-	-	-	435 004	-
	За 2024 г.	494 952	-	61 414	-	(113 588)	-	-	-	442 779	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	312 255	-	146 100	-	(44 951)	-	-	-	413 404	-
	За 2024 г.	498 358	-	46 260	-	(232 363)	-	-	-	312 255	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	436 777	-	-	-	-	-	436 777	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	432 321	-	-	-	(35 085)	-	-	-	397 236	-
	За 2024 г.	329 238	-	103 083	-	-	-	-	-	432 321	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4 175	-	-	-	(125)	-	-	-	4 050	-
	За 2024 г.	2 821	-	1 355	-	-	-	-	-	4 175	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 344	-	470	-	(1 268)	-	-	-	546	-
	За 2024 г.	874	-	1 393	-	(735)	-	-	-	1 344	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	97 201	-	46 203	-	(33 700)	-	-	-	109 704	-
	За 2024 г.	77 913	-	53 808	-	(34 520)	-	-	-	97 201	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	75 399	-	88 448	-	(75 037)	-	-	-	88 810	-
	За 2024 г.	66 539	-	75 083	-	(66 223)	-	-	-	75 399	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	(1)	-	1	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	-	-	(8)	-	-	-	(1)	-
Итого	За 2025 г.	20 493 799	-	5 465 075	344	(7 240 660)	-	-	X	18 718 550	-
	За 2024 г.	17 081 678	-	6 721 179	-	(3 308 870)	-	-	X	20 493 799	-

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	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	40 804 768	34 838 403	-	(38 430 492)	-	-	37 212 697
	За 2024 г.	49 605 544	33 236 571	-	(42 037 530)	-	-	40 804 768
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	25 847 560	23 365 016	-	(25 628 441)	-	-	23 584 135
	За 2024 г.	21 105 863	25 181 883	-	(20 440 186)	-	-	25 847 560
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 516 911	10 660 881	-	(12 516 911)	-	-	10 660 881
	За 2024 г.	21 940 100	7 286 815	-	(16 710 004)	-	-	12 516 911
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	106 541	71 659	-	(39 020)	-	-	139 198
	За 2024 г.	107 656	35 949	-	(37 063)	-	-	106 541
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	56 698	100	-	(56 698)	-	-	100
	За 2024 г.	9 577	56 698	-	(9 577)	-	-	56 698
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	12 507	5 031	-	(5 472)	-	-	12 067
	За 2024 г.	44 608	6 732	-	(38 677)	-	-	12 507
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	34 051	-	-	(34 051)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	370 000	-	-	-	-	370 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	4 212	-	-	-	-	4 212
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	84 945	33 927	-	(90 033)	-	-	28 839
	За 2024 г.	137 897	43 765	-	(96 717)	-	-	84 945
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	749 717	325 448	-	-	-	-	1 075 166
	За 2024 г.	5 419 551	-	-	(4 669 833)	-	-	749 717
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	667 477	230	-	(26 317)	-	-	641 390
	За 2024 г.	275 924	391 554	-	-	-	-	667 477
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	761 715	-	-	(66 966)	-	-	694 749
	За 2024 г.	529 179	232 536	-	-	-	-	761 715
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	696	1 899	-	(634)	-	-	1 961
	За 2024 г.	1 111	640	-	(1 394)	-	-	696
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	27	-	-	(27)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	40 804 768	34 838 403	-	(38 430 492)	-	X	37 212 697
	За 2024 г.	49 605 544	33 236 571	-	(42 037 530)	-	X	40 804 768

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	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	13 278 782	12 128 692	23 386 302
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	33 020 826	36 251 640
Затраты на оплату труда	16 083 541	14 846 422
Отчисления на социальные нужды	4 942 856	4 557 180
Амортизация	1 170 185	1 139 591
Прочие затраты	46 438 229	43 991 385
Итого по элементам	101 655 637	100 786 217
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(3 398 732)	(12 989 517)
Итого расходы по обычным видам деятельности	98 256 904	87 796 700

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 бухгалтерской балансу и отчету о финансовых результатах АО «ВАД»

за 2025 год

Санкт-Петербург

2026

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «ВАД»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «ВАД»

Адрес (место нахождения) юридического лица: 195267, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ № 21, ПР-Т ГРАЖДАНСКИЙ Д. 122 к.5 литера А.

Почтовый адрес: 195267, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ № 21, ПР-Т ГРАЖДАНСКИЙ Д. 122 к.5 литера А.

Сведения об образовании юридического лица: Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер: 03.01.2003г., ОГРН 1037804006811.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): ***7802059185***

Код причины постановки на учет (КПП): 780401001

КПП 997450001 (для счетов фактур) - в качестве крупнейшего налогоплательщика

Уставный капитал

Уставный капитал АО «ВАД» (далее – Общество) состоит из акций.

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. уставный капитал равен 10500 (Десять тысяч пятьсот) руб. и полностью оплачен.

Конечными бенефициарами Общества на 31.12.2025 года являются: граждане РФ Абрамов Валерий Вячеславович, Перевалов Виктор Павлович.

В Обществе не создается резервный фонд и добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. количество акций, выпущенных АО «ВАД» и полностью оплаченных составляет 2100 штук (обыкновенные именные бездокументарные). Акций выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично – нет.

Номинальная стоимость акций на 31.12.2025 года составляет 10500 руб.. Решением собрания акционеров АО «ВАД» № 1/25 от 16.04.2025 года, было принято решение дивиденды по размещенным акциям общества не выплачивать (не объявлять).

Права, предоставляемые размещенными акциями в соответствии с Уставом общества: акционеры - владельцы обыкновенных акций общества в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и уставом общества имеют право голоса при принятии решений общим собранием

акционеров по всем вопросам его компетенции, а также имеют право на получение дивидендов, а в случае ликвидации общества - право на получение части его имущества.

Основным видом деятельности Общества является - строительство автомобильных дорог и автомагистралей – ОКВЭД 42.11.

АО «ВАД» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество имеет территориально обособленные подразделения.

Среднесписочная численность работников АО «ВАД»:

- за 2023 г. составила 10 661 человек;
- за 2024 г. составила 10 057человек;
- за 2025 г. составила 10 127 человека.

Органы управления АО «ВАД»:

Согласно Устава Общества органами управления являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

Абрамов Валерий Вячеславович избран Генеральным директором сроком на пять лет решением единственного участника Общества, Протокол № 2-2023 от 18.12.2023г.. К компетенции исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров и совета директоров. Единоличный исполнительный орган организует выполнение решений общего собрания акционеров и совета директоров.

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: Ревизионная комиссия, избрана решением общего собрания акционеров № 1/25 от 16.04.2025 г.

Акционерное общество «ВАД» является членом следующих саморегулируемых организаций:

- Ассоциация саморегулируемая организация "Балтийское объединение изыскателей", сокращенное наименование: Ассоциация СРО "БОИ",
  регистрационный номер записи в государственном реестре саморегулируемых организаций: СРО-И-018-30122009,
  регистрационный номер члена СРО:34,
  дата регистрации в реестре членов «24» ноября 2009г.
- Ассоциация саморегулируемая организация "Балтийское объединение проектировщиков", сокращенное наименование: Ассоциация СРО "БОП",

регистрационный номер записи в государственном реестре саморегулируемых организаций: СРО-П-042-05112009,
регистрационный номер члена СРО:286,
дата регистрации в реестре членов «29» декабря 2009г.

- Ассоциация саморегулируемая организация «Профессиональное объединение строителей», сокращенное наименование: А СРО «ПОС»
регистрационный номер записи в государственном реестре саморегулируемых организаций: СРО-С- 287-15092017,
регистрационный номер члена СРО: 1693,
дата регистрации в реестре членов «02» августа 2024г.

- Саморегулируемая организация Союз «Межрегиональное объединение организаций энергетического обследования транспортного комплекса «СоюзДорЭнерго»
Регистрационный номер члена саморегулируемой организации
0011-2011-7802059185-Э-055
Протокол № 8 от 22.12.2011г.

Лицензии

Лицензия № МКРФ 04392 от 03.07.2017г. На осуществление деятельности по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов РФ

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ»;

Сокращенное фирменное наименование:

ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ»;

Место нахождения: 194223, Санкт-Петербург, ул. Курчатова, д. 9, стр. 2, офис 253;

Телефон: +7 (812) 297-45-01, 292-90-70; Факс: (812) 297-55-98;

E-mail: info@pia.ru

http://www.pia.ru/

Свидетельство о государственной регистрации: №111062 от 22.09.1995 г. выдано Регистрационной палатой Мэрии Санкт-Петербурга.

Основной государственный регистрационный номер: 1027801534793.

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество».

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 11606050170.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1 Основа представления информации в отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность АО «ВАД» составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 03.12.2011 №402-ФЗ и в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При формировании отчетности предприятие не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Отчетность составлена, исходя из допущения, что предприятие не планирует останавливать свою деятельность.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 31 декабря 2024 г. №б/н

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной считается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%.

2.2 Учетная политика

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов по которым созданы резервы, а также оценочных обязательств.

Учетная политика Общества разработана во исполнение требований Федерального закона от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Налогового кодекса РФ в целях соблюдения обществом единой политики (методики) отражения в учете и отчетности фактов хозяйственной жизни, оценки имущества и обязательств.

Ответственным за организацию бухгалтерского и налогового учетов является Руководитель общества. Бухгалтерский учет осуществляется главным бухгалтером.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Инвентаризации подлежат все имущество общества независимо от его местонахождения и все виды финансовых обязательств. Персональный состав рабочих инвентаризационных комиссий утверждает руководитель общества.

Основные средства

Ведение бухгалтерского учета основных средств (ОС) осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020 на счете 01 «Основные средства» и счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств (в том числе право пользования арендованным имуществом) производится линейным способом.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Запасы

Ведение бухгалтерского учета запасов осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Учет расходов

Расходы общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на: расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ по строительству автодорог и автомагистралей по заказам с контрагентами, оказания услуг по основному производству.

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с выполнением работ.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере и отражаются в составе себестоимости в отчете о финансовых результатах.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с выполнением работ:

- проценты по полученным кредитам и займам;
- курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прочие.

Учет доходов

Выручка от реализации по обычным видам деятельности, выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работы и оказания услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Доходы общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходы от обычных видов деятельности отражаются в аналитическом учете в разрезе номенклатурных групп.

Прочие доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

• проценты по финансовым кредитам — ежемесячно в соответствии с условиями договоров;

• штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков — в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;

• суммы кредиторской и депонентской задолженности — в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;

• иные поступления — по мере их образования (выявления).

Учет кредитов и займов

Общество учитывает кредиты и займы в соответствии с ПБУ15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами общества или формирует инвестиционный актив.

В бухгалтерском балансе заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) показываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения отражаются в разд. II «Оборотные активы», если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. Там же показываются выданные долгосрочные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения отражаются в разд. I «Внеоборотные активы».

Порядок бухгалтерского учета расчетов по налогу на прибыль

Общество осуществляет ведение бухгалтерского учета с применением ПБУ 18/02 «учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных налоговых расходах и доходах, сформированных в бухгалтерском учете.

Исправления ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется на основании Приказа Минфина России от 28.06.2010 № 63н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010).

Ошибки исправляются в зависимости от критерия существенности и даты обнаружения этой ошибки.

3. Нематериальные активы

Информация о первоначальной стоимости и накопленной амортизации нематериальных активов, капитальных вложениях и ином использовании нематериальных активов по состоянию на 31.12.2025 г. приведена в Приложении 1 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах 3.1 «Наличие и движение НМА», 3.2 «НМА созданные организацией», 3.3 «Амортизируемые и неамортизируемые НМА», 3.4 «НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав», 3.5 «Капитальные вложения в НМА», 3.6 «Права на результаты интеллектуально деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовый счетах» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Основные средства

Информация о первоначальной стоимости и накопленной амортизации основных средств, капитальных вложениях и ином использовании основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. приведена в Приложении 1 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.4 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования», 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)», 4.6 «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость».

По результатам проверки на обесценение основных средств -признаков изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения не выявлено.

По результатам проверки на соответствие условиям использования объектов основных средств – сроки полезного использования были пересмотрены по состоянию на 30.06.2025 и 31.12.2025 г..

Информация о первоначальной стоимости и накопленной амортизации основных средств, о предварительных оплатах, связанных с приобретением объектов основных средств, а также перечень арендованных основных средств по состоянию на 31.12.2025г. приведены в табличной форме № 4.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2025 году нет.

В соответствии с действующим законодательством и утвержденной на 2025 год учетной политикой учет арендованного имущества Общество ведет в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В течение 2025 года у Общество право пользование активами по договорам отсутствует.

5. Финансовые вложения

Движение финансовых вложений за отчетный период приведено в Приложении 1 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 5.2 «Иное использование финансовых вложений».

6. Запасы

Данные о наличии и движении запасов представлены в Приложении 1 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах 6.1 «Наличие и движение запасов», 6.2 «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав».

Запасы в залог не передавались.

Материально-производственные запасы, по которым в отчётном периоде произошло снижение рыночной стоимости по причине физического либо морального устаревания, а также в силу иных причин, отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

В соответствии с рекомендациями Минфина России информация об авансах, полученных от покупателей в счет предстоящих поставок товаров, а также об авансах, выданных поставщикам в счет предстоящих поставок, отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом НДС.

Информация о движении дебиторской задолженности, просроченной задолженности раскрыта в Приложении 1 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

На конец 2025 года у Общества присутствует просроченная/сомнительная к взысканию дебиторская задолженность.

8. Обязательства

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность в бухгалтерской отчетности классифицирована на долгосрочную и краткосрочную по сроку погашения. Задолженность и обязательства, по которым срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты, относятся к краткосрочной задолженности и отражаются в бухгалтерской отчетности в разделе «V. Краткосрочные обязательства». Задолженность и обязательства, по которым срок обращения (погашения) более 12 месяцев после отчетной даты, относятся к долгосрочной задолженности и отражаются в бухгалтерской отчетности в разделе «IV. Долгосрочные обязательства».

Информация о движении кредиторской задолженности, просроченной задолженности раскрыта в Приложении 1 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в

таблицах 8.1 «Наличие и движение обязательств», 8.2. «Просроченные обязательства», 8.3 «Оценочные обязательства».

Информация о кредитах и займах

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества имеются кредитные обязательства.

В прочие расходы отчетного периода были включены расходы по займам (кредитам) в общей сумме 5 513 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы и обязательства

Движение отложенных налоговых активов в 2025 году, тыс. руб.:

Остаток на 01.01.2025	22 745
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	65 428
Погашено отложенных налоговых активов	61 922
Остаток на 31.12.2025 года	26 251

Движение отложенных налоговых обязательств в 2025 году, тыс. руб.:

Остаток на 01.01.2025	400 884
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	178 380
Погашено отложенных налоговых активов	158 300
Остаток на 31.12.2025 года	420 964

В отчетном периоде ставка по налогу на прибыль организаций в размере 25% . Произошло изменение по сравнению с предшествующим периодом (20%)

Расшифровка расходов по налогу на прибыль:

Код*	Показатель	Сумма за 2025 год, тыс. руб.	Сумма за 2024 год, тыс. руб.
А	Прибыль до налогообложения	3 614 360	5 638 447
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	22 745	43 373
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	400 884	259 080
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	26 251	22 745
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	420 964	400 884
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	(378 139)	(215 707
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	(394 713)	(378 139)
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	(16 573)	(162 432)
4	Текущий налог на прибыль	(991 973)	(1 154 357)
5	Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	(1 008 546)	(1 316 790)
6	Условный доход (расход) по налогу - (А) * 20% (25%)	903 590	(1 127 689)
8	Чистая прибыль (А) + (5)	2 605 814	4 310 282

9. Обеспечения обязательств

Информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств приведена в Приложении 1 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице № 9 «Обеспечения обязательств».

10.Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за отчетный период приведены в Приложении 1 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах в таблице № 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

11. Государственная помощь

Государственная помощи отсутствует.

12. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

12.1 Доходы по обычным видам деятельности

Структура выручки в отчетном периоде:

Сегмент	Выручка за 2025 год, тыс. руб.	Выручка за 2024 год, тыс. руб.
текущий ремонт, капитальный ремонт, строительство и реконструкция автомобильных дорог	101 336 468	93 000 825
ВСЕГО	**101 336 468**	**93 000 825**

12.2 Проценты к получению и к уплате

Проценты к получению:

Источник процентов	2025 год	2024 год
остатки на расчетных счетах	762 604	768 811
Итого	**762 604**	**768 811**

Проценты к уплате:

Источник процентов	2025 год	2024 год
по займам, полученным в рублях	(5 513)	(147)
Итого	(5 513)	(147)

12.3 Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов и прочих расходов:

Прочие доходы	Прочие доходы за 2025 год, тыс. руб.	Прочие доходы за 2024 год, тыс. руб.

Операции с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающиеся на организованном рынке	127 452	91 133
Штрафы, пени и неустойки, претензии	531 053	165 323
Аренда а/транспорта, помещений, продажа материалов, страховое возмещение, услуги по ремонту	1 479 952	1 728 993
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	57 309	7 841
Всего прочих доходов	**2 195 766**	**1 993 290**

Прочие расходы	**Прочие расходы за 2025 год, тыс. руб.**	**Прочие расходы за 2024 год, тыс. руб.**
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	(1 324)	(3 958)
Имущественные налоги	(116 139)	(98 732)
Расходы на услуги банков	(11 570)	(11 051)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	(16 665)	(58 979)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	(488 757)	(189 934)
Благотворительная, материальная помощь	(327 648)	(232 220)
Аренда нежилых помещений, земельных участков, зданий, ремонт	(1 455 959)	(1 732 757)
Всего прочих расходов	**(2 418 062)**	**(2 327 631)**

12.4 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (тыс. руб.)

Наименование показателя	Чистая прибыль за 2025 год, тыс. руб.	Чистая прибыль за 2024 год, тыс. руб.
Чистая прибыль (убыток)	**2 605 814**	**4 310 283**

13. Пояснения к существенным статьям отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

С целью соблюдения единых подходов по отражению показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчете о движении денежных средств свернуто отражаются денежные потоки: НДС и иные косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет РФ или возмещения из него и др. Разница по результатам сворачивания между суммами НДС и иных косвенных налогов составе поступлений от покупателей (заказчиков) и платежей (подрядчикам) и сальдо платежей по расчетам с бюджетом по НДС на конец отчетного года, отражена в отчетности в прочих п по текущей деятельности.

Состав денежных средств на отчетные даты раскрыт ниже

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства в кассе (тыс,руб)	167	64	91
Денежные средства на расчетных счетах (тыс,руб)	27 508 123	26 166 804	49 038 126

14.Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2025 г.:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале ООО «ХХХ», %	Доля участия ООО «ХХХ» в уставном капитале аффилированного лица, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Абрамов Валерий Вячеславович	Согласия не предоставлено	Участник общества	26.05.1994 г.	50	0
2.	Перевалов Виктор Павлович	Согласия не предоставлено	Участник общества	26.05.1994 г.	50	0

Сведения о связанных сторонах (через руководителя):

Тип связи	Наименование ЮЛ или ИП	ИНН
через генерального директора Абрамова В.В.:		
Актуальная	ООО «АБЗ-ВАД», принадлежит 50% доли в уставном капитале	7814105213
Актуальная	ООО «ЦБИ-Калининград», принадлежит 50% доли в уставном капитале	3918500884
Актуальная	ООО «Карелприродресурс», принадлежит 45% доли в уставном капитале	1001138331

Операции со связными странами в отчетном периоде:

Продажи связанным сторонам

В 2025 году связанным сторонам Обществом были оказаны услуги на общую сумму 2 222 254 тыс. рублей

В 2024 году связанным сторонам Обществом были оказаны услуги на общую сумму 2 396 022 тыс. рублей.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила в 2025 году на общую сумму - 24 634 898 тыс. руб., в 2024 году - 26 697 473 тыс. рублей.

Операции закупок и продаж у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Информация по финансовым операциям с основным управленческим персоналом

Размер вознаграждений основному управленческому персоналу:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Оплата труда	187 115	140 995
Страховые взносы	39 287	30 410
Итого	**226 402**	**171 405**

15. Информация о рисках хозяйственной деятельности общества

Кредитный риск

Общество на регулярной основе ведет мониторинг непогашенной/просроченной дебиторской задолженности.

Риск ликвидности

Предприятие не оценивает риск ликвидности как существенный, поскольку у предприятия достаточно ликвидных средств для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 г. отсутствуют.

Непрерывность деятельности

Руководство общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров.

Руководство Организации предпринимает надлежащие меры для обеспечения устойчивой и непрерывной деятельности. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, однако, руководство уверено, что Организация будет продолжать свою деятельность непрерывно.

16.Условные факты хозяйственной деятельности

Общество в течение 2025 года участвовало в судебных разбирательствах.

№ п/п	Наименование истца	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс.руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет

				принято не в пользу организации (в %)
1.	ФКУ «Управление федеральных автомобильных дорог «Тамань» федерального дорожного агентства»	№ А56-5393/2025 Рассмотрено первой инстанцией. В удовлетворении требований отказано.	об обязании исполнить гарантийные обязательства	50
2.	ООО «ГОЛОВИНО»	№ А56-5860/2025 Рассмотрено первой и второй инстанцией. В удовлетворении требований отказано. Рассмотрение кассационной жалобы назначено на 16.04.2026г.	о взыскании 677 332,60 руб., процентов за пользование чужими денежными средствами 231 091,04 руб., неосновательное обогащение до дня полного внесения платы	50
3.	АО «ВАД»	№ А21-1567/2025 Раксмотрено первой инстанцией. Судебный приказ отменен.	о выдаче судебного приказа на взыскание 23 730 руб., процентов за пользование чужими денежными средствами 9168,88 руб. и 273,06 руб, расходов по уплате гос пошлины 8 000 руб.	50
4.	АО «ВАД»	№ А21-4365/2025 Раксмотрено первой инстанцией. Требования удовлетворены.	о взыскании 23 730 руб., процентов за пользование чужими денежными средствами 9 918,51 руб. и 698,06 руб, расходов по уплате гос пошлины 10 000 руб.	50
5.	ООО «БАЛТТРАНСАВТО»	№ А56-34590/2025 Рассмотрено первой инстанцией. Утверждено мировое моглашение.	о взыскании 1 805 900 руб., расходов по уплате гос пошлины 79 177 руб.	50
6.	ГКУ города Севастополя «Дирекция по развитию дорожно-транспортной инфраструктуры города Севастополя»	№ А84-7956/2025 Рассматривается.	Закрытое судебное заседание	50
7.	АО «ВАД» Банкротство - кредитор	№ А41-45256/2025 Рассматривается.	о признании Ровенского Д.Ю. банкротом, о взыскании 45 639 87,73 руб. в солидарном порядке	50

8.	АО «ВАД»	№ А82-12183/2025. Рассмотрено. Отказ от иска.	отмена постановления	50
9.	АО «ВАД»	№ А56-80519/2025 Ракссмотрено первой инстанцией. Требования удовлетворены.	о взыскании 1 007 489,23 руб., процентов за пользование чужими денежными средствами 130 117,02 руб. и по день фактической оплаты, расходов по уплате гос пошлины 59 128 руб.	50
10	Санкт-Петербургское ГКУ «Дирекция транспортного строительства»	№ А56-91703/2025 Рассмотрено первой инстанцией. В иске отказано. Подана апелляционная жалоба.	об обязании исполнить гарантийные обязательства	50
11	Санкт-Петербургское ГКУ «Дирекция транспортного строительства»	№ А56-100207/2025 Рассмотрено первой инстанцией. Отказ от иска.	об обязании исполнить гарантийные обязательства	50
12	Санкт-Петербургское ГКУ «Дирекция транспортного строительства»	№ А56-103793/2025 Рассматривается.	об обязании исполнить гарантийные обязательства	50
13	АО «ВАД»	№ А21-15863/2025 Рассмотрено первой инстанцией. Мировое соглашение.	о взыскании 43 059 416,74 руб., неустойки 1 423 871,62 руб.	50
14	Санкт-Петербургское ГКУ «Дирекция транспортного строительства»	№ А56-134517/2025 Рассматривается.	об обязании исполнить гарантийные обязательства	50

Обеспечения обязательств (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	13 278 782	12 128 692	23 386 302

17.События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не происходили

Главный бухгалтер _____ Корчагина З.Н.

«30» марта 2026 года