

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «ООО "ГК ОДИГИТРИЯ"» за 2025 год**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Основная информация

ООО «ООО "ГК ОДИГИТРИЯ"», именуемое в дальнейшем Общество, создано в 2016 году на основании Решения № 1 от 28.03.2016г.

Юридический адрес: 125167, Москва г, пр-кт Ленинградский, д. 37, к. 9, этаж 7, помещ. XXXIII, ком. 92-93, офис 723

Фактический адрес: 125167, Москва г, пр-кт Ленинградский, д. 37, к. 9, этаж 7, помещ. XXXIII, ком. 92-93, офис 723

Общество не имеет филиалов/ представительств.

Дочерних и зависимых обществ нет.

1.2. Уставный капитал и участники Общества

Размер уставного капитала Общества, указанный по строке 1310 бухгалтерского баланса составляет 4 790 тыс.руб. тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен. Размер уставного капитала не изменялся в течение 2024 -2025 года.

Показатель	на 31.12.2025 г., тыс. руб.	на 31.12.2024 г., тыс. руб	на 31.12.2023 г., тыс. руб
Размер уставного капитала	4 790	4 790	300

Согласно выписке из списка участников по состоянию на 31.12.2025 г. единственным участником Общества является Салехов Ренат Романович.

Участник Общества	на 31.12.2025 г., размер уставного капитала, тыс. руб. / доля, %	на 31.12.2024 г., размер уставного капитала, тыс. руб. / доля, %	на 31.12.2023 г., размер уставного капитала, тыс. руб. / доля, %
Салехов Ренат Романович	4 790/100	4 790/100	300/100

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 г. составила 21 чел., в 2024 г. - 16 чел.

1.3. Основная деятельность Общества

Главными направлениями деятельности Общества в 2025 г. являлись: оптовая торговля твердым, прочим жидким и газообразным топливом.

Финансово-хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.4. Управление Обществом

Органами управления Общества являются (Статья 17 Устава Общества):

- Общее собрание участников;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников (участника) Общества.

Едиличный исполнительный орган Общества - генеральный директор. Генеральный директор назначается Общим собранием участников. Одно и то же лицо может избираться Генеральным директором неограниченное количество раз.

Генеральным директором общества назначен Салехов Ренат Романович сроком на 3 года с 21 июня 2023г. на основании Решения № 7.

Общество не имеет территориально-обособленных подразделений, зарегистрированных на территории Российской Федерации.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

При формировании учетной политики Общество руководствовалось Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008 утверждено приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н с изменениями).

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом от 25.12.2024 г. № 245.

Существенных отступлений от действующих Положений и Стандартов в 2025 году не было.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Учет активов и обязательств осуществляется в рублях.

Для ведения бухгалтерского учета Общество применяет автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия предприятия, 1С Зарплата и управление персоналом. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Уровень существенности, применяемый Обществом при раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, составляет пять (десять) процентов от валюты баланса.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

2.1. Активы и обязательства в иностранных валютах.

У Общества отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

2.2. Основные средства.

Учет основных средств (далее – ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

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

Амортизация по всем группам основных средств начислялась линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

2.3. Нематериальные активы.

У Общества отсутствуют нематериальные активы.

2.4. Финансовые вложения.

У Общества отсутствуют финансовые вложения.

2.5 Денежные средства

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 1 месяца с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

2.6 Материально-производственные запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции и товаров для перепродажи ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы, предназначенных для управленческих нужд признаются расходами периода, в котором были понесены с использованием счета 10 «Материалы».

В 2025 году резерв на обесценение запасов не создавался, так как отсутствовали запасы с признаками обесценения.

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражена за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Сомнительной дебиторской задолженностью признается задолженность признается дебиторская задолженность по расчетному документу, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена надежными гарантиями).

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

2.8. Кредиты и займы полученные

Учет расходов по кредитам и займам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденный Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107.

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей с процентами сумма причитающихся к оплате процентов на вексельную сумму учитывается в составе прочих расходов равномерно в течение периода погашения векселя.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, подлежат равномерному включению в прочие расходы в течение периода погашения заемных обязательств.

2.9. Отложенные налоговые активы и обязательства

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницеах формируется в бухгалтерском учете либо на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам

бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах, а также результаты операций, не включаемые в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формирующие налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах. Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

2.10. Доходы Общества

Доходы Общества учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г., № 32н.

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции (товаров) и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

2.11. Расходы Общества

Расходы Общества учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г., № 33н.

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

Затраты на реализацию товаров учитываются на следующих счетах бухгалтерского учета:

- счет 26 «Общехозяйственные расходы» предназначен для отражения расходов для обобщения информации о управленческих расходах Общества;
- счет 44 «Расходы на продажу» предназначен для отражения расходов, которые Общество несет при реализации товара.

Административно-управленческие расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Коммерческие расходы, ежемесячно списываются на расходы по обычным видам деятельности и отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода и отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

2.12. Бухгалтерский учет аренды

Бухгалтерский учет аренды ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 г. № 208 н.

Организация арендует объекты недвижимого имущества для размещения офиса, ведения производственной деятельности, организации складского учета. Договор аренды недвижимого имущества для размещения офиса краткосрочный и Общество не имеет уверенности в продлении данного договора аренды.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации линейным способом, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Стоимость обязательства по аренде рассчитывается по приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях 27%.

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из срока аренды, при этом учитываются возможности и намерения организации изменять указанные сроки, а также прошлого опыта в отношении арендуемого имущества.

С учетом прогнозируемых условий, срок использования права пользования активом установлен 24 месяца.

2.13. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составлен по правилам, которые регламентированы Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 23/2011, утвержденный Приказом Минфина России от 02.02.2011 г., № 11н.

К денежным средствам и их эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости – краткосрочные депозиты.

На основании п. 6 ПБУ 23/2011 денежными потоками не признаны и не включены в отчет о движении денежных средств:

- Платежи денежных средств в краткосрочные депозиты;

- Поступление денежных средств от погашения краткосрочных депозитов (за исключением начисленных процентов);
- Переводы с одного расчетного счета на другой;

3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Корректировки по вступительным данным представлены в прилагаемых табличных пояснениях.

Строка баланса	Период	Стало (сумма в тыс. руб.)	Было (сумма в тыс. руб.)	Изменения (сумма в тыс. руб)	Причина изменений
1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	На 31 декабря 2024г.	33 675	26 724	15 217	Перенос остатков на 31.12.2024г. в новую учетную базу
1410 «Заемные средства»	На 31 декабря 2024г.	52 385	19	52 366	Перенос остатков на 31.12.2024г. в новую учетную базу
1520 «Кредиторская задолженность»	На 31 декабря 2024г.	35 818	42 769	- 15 217	Перенос остатков на 31.12.2024г. в новую учетную базу
Итого				52 366	

4. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ

Инвентаризация активов и обязательств проведена в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 г. № 4н.

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Выявленные расхождения
Основные средства	25.12.2025	нет
Материально-производственные запасы	25.12.2025	нет
Денежные средства	31.12.2025	нет
Финансовые вложения	31.12.2025	нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025	нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025	нет
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2025	нет
Расчеты по кредитам и займам	31.12.2025	нет

Оценочные обязательства	31.12.2025	нет
Единый налоговый счет	31.12.2025	нет

5. РАСШИФРОВКА И ПОЯСНЕНИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА»

Расшифровки наличия и движения существенных статей баланса представлены в прилагаемых табличных пояснениях.

5.1. Строка 1150 «Основные средства»

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода		
				поступило	списано		Первоначальная стоимость	Амортизация	
					Первоначальная стоимость	Накопленные амортизации			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	1150	За 2025 г.	-	431	(6 774)	4 892	(8 224)	25 430	(22 253)
	1150	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	1150	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	1150	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
			Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	поступило	списано		Первоначальная стоимость	Амортизация	
						Первоначальная стоимость	Накопленные амортизации			
Права пользования активами всего:	1150	За 2025 г.	85 238	(30 756)	64 432	(729)	-	(24 457)	117 168	(36 291)
	1150	За 2024 г.	48 327	(9 723)	36 911	-	-	(21 032)	85 238	(30 756)
Транспортные средства	1150	За 2025 г.	85 238	(30 756)	64 432	(729)	-	(24 457)	117 168	(36 291)
	1150	За 2024 г.	48 327	(9 723)	36 911	-	-	(21 032)	85 238	(30 756)

5.2. Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»

По этой строке отражена информация об отложенных налоговых активах, признанных в бухгалтерском учете балансовым методом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (п. 23 ПБУ 18/02).

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Отложенные налоговые активы - всего	1180	-	39 341	(5 712)	33 629

5.3. Строка 1210 «Запасы»

По данной строке Бухгалтерского баланса отражена информация о запасах организации, а именно (п. 20 ПБУ 4/99):

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности;
- затраты в незавершенном производстве;
- товары для перепродажи.

Сырье, материалы, товары для перепродажи приняты к учету по фактической себестоимости, которая определяется в порядке, установленном п.п. 10 - 18 ФСБУ 5/2019 (п. 9 ФСБУ 5/2019).

В бухгалтерском учете Общества отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог.

Обществом в 2025 году резерв под обесценение запасов не создавался.

Расшифровки наличия и движения запасов представлены в прилагаемых табличных пояснениях.

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
			Фактическая стоимость	Резерв под обесценение	затраты	списано		Фактическая стоимость	Резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	Резерв под обесценение			
Запасы - всего	1150	За 2025 г.	1 304	(30 756)	2 572 550	(2 573 854)	-	-	
	1150	За 2024 г.	4 273	(9 723)	1 633 365	(1 636 334)	-	1 304	

5.4. Строка 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»

По данной строке отражен остаток в сумме 78 тыс. руб. "входного" НДС, которые контрагенты предъявили организации к оплате при приобретении ею товаров (работ, услуг), при этом организация на конец отчетного периода не приняла их к вычету и не включила в стоимость приобретенных активов или в состав расходов. Этот остаток учитывается на счете 19 "Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям".

5.5. Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

По данной строке отражена общая сумма дебиторской задолженности на отчетные даты. Согласно п. 19 ПБУ 4/99 в бухгалтерском балансе активы и обязательства представлены с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Согласно разъяснениям Минфина России, содержащимся в Письме от 27.01.2012 N 07-02-18/01, в бухгалтерском балансе данные о дебиторской задолженности за проданные товары, продукцию, выполненные работы и оказанные услуги отражены в случае их существенности обособленно от сумм авансов (предоплаты), перечисленных организацией в соответствии с договорами.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена с учетом созданного резерва по сомнительным долгам. Расшифровки наличия и движения дебиторской задолженности представлены в прилагаемых табличных пояснениях.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
					поступило		списано			переклассифицировано		
			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы	погашено	на расходы	восстановление резерва		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	1230	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1230	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1230	За 2025 г.	126 465	-	185 990	6 239	(115 416)	(9 247)	(854)	-	194 033	(5 815)
	1230	За 2024 г.	3 420	-	208 573	-	(88 301)	-	-	-	123 692	-
Итого	1230	За 2025 г.	123 692	-	186 674	6 239	(115 416)	(9 247)	(854)	X	194 716	(5 815)
	1230	За 2024 г.	3 420	-	208 573	-	(88 301)	-	-	X	123 692	-

5.6. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По данной строке отражена информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

Остаток денежных средств в иностранных валютах на валютных счетах организации переведен в Рубли РФ по курсу Банка России, действующему на отчетную дату (п. п. 5, 7, 8 ПБУ 3/2006).

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

5.7. Строка 1260 «Прочие оборотные активы»

По данной строке отражены расходы будущих периодов в сумме 1 892 тыс. руб. сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты.

5.8. Статьи раздела «Капитал и резервы»

В указанном разделе отражена информация о состоянии собственного капитала организации (п. 66 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Более подробные расшифровки раздела «Капитал и резервы» Бухгалтерского баланса представлены в Отчете об изменении капитала, а также в разделе 4 «Расшифровка и пояснение отдельных статей «Отчета об изменении капитала».

5.9. Статья 1410 «Заемные средства»

По строке 1410 отражен долгосрочный беспроцентный займ сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты.

Кредитор (займодавец)	Валюта кредита (займа)	Период погашения	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2025 г., тыс.руб.	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2024 г., тыс.руб.
Салехов Ренат Романович	руб.	По требованию	43 910	54 310

5.10. Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

По строке 1420 Отложенные налоговые обязательства отражены отложенные налоговые обязательств (ОНО) в сумме 36 618 тыс. руб., которая сформировалась по состоянию на 31 декабря отчётного года.

ОНО — это будущие налоговые суммы, которые компания должна заплатить из-за временных разниц между бухгалтерским и налоговым учётом. ОНО свидетельствует об уменьшении суммы налога на прибыль в текущем отчётном периоде и об увеличении налога на прибыль в следующих отчётных периодах.

5.11. Строка 1450 «Прочие долгосрочные обязательства»

По строке 1450 Прочие долгосрочные обязательства отражены долгосрочные обязательства по аренде (лизингу). Расшифровки наличия долгосрочных обязательств по аренде(лизингу) представлена в прилагаемых табличных пояснениях.

Контрагент	Договор контрагента	Долгосрочное обязательство по аренде в тыс. руб.
АЛЬФАМОБИЛЬ ООО	15549-МСК-25-АМ-Л от 16.07.2025	3 488
АЛЬФАМОБИЛЬ ООО	16719-МСК-25-АМ-Л от 05.08.2025	3 657
АЛЬФАМОБИЛЬ ООО	22776-МСК-25-АМ-Л от 29.10.2025	5 413
ВТБ ЛИЗИНГ АО	АЛ 232884/07-24 от 11.12.2024	3 212
ВТБ ЛИЗИНГ АО	АЛ 232884/08-25 от 18.06.2025	5 203
ВТБ ЛИЗИНГ АО	АЛ 232884/09-25 от 01.12.2025	3 964
ВТБ ЛИЗИНГ АО	АЛ 232884/10-25 от 01.12.2025	1 999
МЭЙДЖОР ЛИЗИНГ ООО	LS-771709/2025 от 23.06.2025	4 691
ВТБ ЛИЗИНГ АО	АЛ 232884/05-24 от 27.08.2024	5 640
Итого		37 267

5.12. Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

По данной строке отражена краткосрочная кредиторская задолженность организации (п. 19 ПБУ 4/99), срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Расшифровки наличия и движения кредиторской задолженности представлены в прилагаемых табличных пояснениях.

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	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.			-		-	-	
	За 2024 г.			-		-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	27 552	133 447	-	(42 733)	(118)	-	118 148
	За 2024 г.	18 293	58 245	-	(48 986)	-	-	27 552
Итого	За 2025 г.	27 552	102 895	-	(42 733)	(118)	X	87 596
	За 2024 г.	18 293	58 245	-	(48 986)	-	X	27 552

Просроченная кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

Задолженность перед участниками Общества по выплате дивидендов на конец 2025 года отсутствует.

5.13. Строка 1540 «Оценочные обязательства»

По данной строке отражены краткосрочные оценочные обязательства, признаваемые в соответствии с нормами ПБУ 8/2010. В Обществе оценочными обязательствами признаны предстоящие выплаты отпускных работникам, а также страховые взносы с таких выплат. (Письмо Минфина России от 19.04.2012 N 07-02-06/110).

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	1 467	130	-	1 337
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

6. РАСШИФРОВКА И ПОЯСНЕНИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»

6.1. Строка 2110 «Выручка»

По данной строке отражена информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной организацией (п. 18 ПБУ 9/99, п.27 ПБУ 2/2008), сумма выручки отражена без учета НДС и акцизов (п. 3 ПБУ 9/99, примечание 5 в Приложении N 1 к Приказу Минфина России N 66н).

Сведения о выручке 2025 года по видам деятельности отражены в «Отчете о финансовых результатах».

Выручка от обычных видов деятельности в 2025 году составила 2 715 307 тыс. руб.

6.2. Строка 2120 «Себестоимость продаж»

По данной строке отражена информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг (п. п. 9, 21 ПБУ 10/99). Сведения о себестоимости 2025 года по видам деятельности отражены в Отчете о финансовых результатах». Расшифровка себестоимости продаж представлена в прилагаемых табличных пояснениях.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 584 320	1 644 114
Затраты на оплату труда	15 500	7 836
Отчисления на социальные нужды	3 641	1 749
Амортизация	32 681	21 032
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 636 142	1 674 731

6.3. Строка 2340 «Прочие доходы»

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 15 525 тыс. руб. Расшифровка прочих доходов представлена в прилагаемых табличных пояснениях.

Статья доходов	Доходы за 2025г. в тыс.руб.	Доходы за 2024г. в тыс.руб.
Реализация основных средств	4 060	
Резерв по сомнительным долгам	854	
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	6 313	44
Списание кредиторской задолженности	690	
Прочие доходы	3 608	488
Итого	15 525	532

6.4. Строка 2350 «Прочие расходы»

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 20 537 тыс. руб. Расшифровка прочих расходов представлена в прилагаемых табличных пояснениях.

Статья расходов	Расходы за 2025г. в тыс.руб.	Расходы за 2024г. в тыс.руб.
Государственная пошлина	1 889	
Расходы на услуги банка	484	313
Резерв по сомнительным долгам	6 669	
Списание дебиторской задолженности	9 264	
Прочие расходы	2 231	155
Итого	20 537	468

7. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

7.1. Обеспечение обязательств и платежей выданные

В 2025 году Общество не выдавало обеспечений и поручительств за третьих лиц.

7.2. Информация об операциях связанных сторонах

Аффилированными лицами общества являются:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Изменения по сравнению с предыдущим периодом	Операции в течение периода (любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной).
Салехов Ренат Романович, генеральный директор	Генеральный директор, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа.	Отсутствуют	Отсутствуют
Степаненко Ольга Викторовна, заместитель генерального директора	Заместители руководителя, иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации	Отсутствуют	Отсутствуют

В 2025 году Общество осуществляло следующие операции с аффилированными лицами:

№ п/п	Наименование аффилированного лица	Получение займов			
		Процентная ставка (% годовых)	Проценты, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2024 г. тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2025 г. тыс. руб.
1.	Салехов Ренат Романович	-	-	54 310	43 910

Основной управленческий персонал Общества:

Салехов Ренат Романович – генеральный директор

Степаненко Ольга Викторовна - заместитель генерального директора

В 2025 г. Общество выплатило основному управленческому персоналу (заработная плата, премии) на общую сумму приблизительно 2 576 тыс. руб. (в 2024 г. – 2 124 тыс. руб.).

Виды выплат	2024 г.	2025 г.
Краткосрочные вознаграждения в том числе заработная плата, премии	2 761	3 423
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения	-	-
<i>Итого:</i>	2 761	3 423

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

7.3. События после отчетной даты и Непрерывность деятельности

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, нет.

Учетная и налоговая политики Общества на 2025 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества составляют 70 756 тыс. руб.

Общество планирует продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

7.4. Риски и их возможное влияние

Риск обесценения активов. Например, снижение стоимости основных средств, запасов или финансовых вложений из-за устаревания, повреждения или изменения рыночных условий. Оценивается Обществом как несущественный.

Риски, связанные с судебными спорами.

В настоящее время в Обществе имеются судебные процессы, результаты рассмотрения которых могут оказать влияние на содержание годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

№	Номер дела	Контрагент	Статус Организации(истец/ответчик)	Сумма иска / претензии	Сумма возможных финансовых обязательств Организации и текущий статус дела/претензии
1	№А40118522/ 25	ООО ЭК- Строй	Истец	Проценты за пользование коммерческим кредитом в размере 1 057 755 рублей, почтовые расходы в размере 260 рублей	Утверждено мировое соглашение 02.09.2025г. Долг прощен
2	№А40123313/ 25	ООО Природные ресурсы	Истец	Задолженность в размере 231 925 руб., почтовые расходы 300 руб., расходы на оплату услуг представителя в размере 34 000 руб. расходы по уплате государственн ой пошлины в сумме 16 596 руб. 800 550 руб проценты за пользование коммерческим кредитом,	Удовлетворено 22.07.2025г.
3	№А40126450/ 25	ООО Строй- Тек	Истец	800 550 руб проценты за пользование коммерческим кредитом,	Утверждено мировое соглашение 25.08.2025г. 370 000 проценты за пользование коммерческим кредитом,
4	№А40129368/ 25	ООО ВТЛ	Истец	5 619,92 руб., долг, проценты за пользование денежными средствами с 31.03.2024 г. по 26.05.2025 г. в размере 1 234,45 руб., проценты за пользование денежными средствами с	Удовлетворено 01.10.2025г.

				27.05.2025 г. по день фактического исполнения включительно начисляемые на сумму долга 5 619,92 руб., исходя из действующей ставки ЦБ РФ, а также расходы по оплате госпошлины в размере 10 000 руб.	
5	№А40134163/ 25	ООО Ситистранс	Истец	285 561 руб., долг, 906 929руб., проценты за пользование коммерческим кредитом , 300 руб., почтовых расходов, по оплате 40 000 руб. услуги представителя	Утверждено мировое соглашение 29.08.2025г. 647 068 рублей проценты по коммерческому кредиту
6	№А40- 136423/25	ООО Вара- строй	Истец	872 928 руб. процентов по коммерческом у кредиту	Утверждено мировое соглашение 02.09.2025г. Долг прощен
7	№А40147863/ 25	ООО Эко- холдинг	Истец	4 645 489 руб. процентов по коммерческом у кредиту	Утверждено мировое соглашение 29.01.2026г. 4 645 489 руб. проценты по коммерческому кредиту, 30 000 расходов по оплате услуг представителя , 49 309 руб., 50 коп. расходы по госпошлине
8	№А40174818/ 25	ООО МСК	Истец	2 800 394 руб. 39 коп. процентов за пользование коммерческим кредитом, 109 012 руб. 00	Удовлетворено 31.10.2025г.

				коп. расходов по оплате госпошлины	
9	№А40-179894/25	АО «ПКСМ»	Истец	289 440 руб.	Утверждено мировое соглашение 23.10.2025г. 289 440,00 руб. долг, 5 841,60 руб расходы по госпошлине
10	№А40-271751/25	ООО Перфект»	Истец	150 000 руб.	Утверждено мировое соглашение 13.02.2026г. 30 000руб, расходы на представителя , 3 750 руб. расходов по госпошлине
11	№А40-67856/25	ООО СДК-Рентал	Истец	87 000 руб., долг, проценты за пользование коммерческим кредитом 418 270 руб. 50 коп., расходы на оплату услуг представителя в размере 10 000 руб., почтовые расходы в размере 300 руб., расходы по госпошлине по иску и по апелляционной жалобе в размере 55 201 руб.	Удовлетворено 15.10.2025г.
12	№А40-110024/25	ООО Горстрой-106	Истец	652 922 руб.	Утверждено мировое соглашение 29.09.2025г. 37 906 руб.
13	№А40-327344/25	ГУФССП по Москве	Истец	Оспаривание действий ФССП	Производство по делу прекращено 16.02.2026г.
14	№А68-15531/25	ГУФССП по Тульской области	Истец	Оспаривание действий ФССП	Производство по делу прекращено 15.02.2026г.
15	№А6814727/25	ГУФССП по Тульской области	Истец	Оспаривание действий ФССП	Производство по делу прекращено 15.12.2025г.

16	№А40-38693/25	ООО Новакомнер уд	Истец	3 653 864 руб. проценты за пользованием коммерческим кредитом судебные расходы на оплату услуг представителя и почтовые в размере 50 000 руб., расходы по оплате госпошлины в размере 134 616 руб.	Удовлетворено 15.05.2025г.
17	№А40-302792/25	ООО СВ- Механизаци я	Истец	5 111 788 руб	Утверждено мировое соглашение 04.02.2026г. 1 500 000 руб. проценты за пользование коммерческим кредитом, компенсации расходов по оплате услуг представителя в размере 30 000руб., расходы по госпошине 53 506 руб. 20 коп
18	№А40-292014/25	ООО Нерудтранс	Истец	865 746,80 коп., проценты по коммерческом у кредиту, госпошлина 55 441	Удовлетворено 26.12.2025г.
19	№А40-110966/25	ТД Трейд центр	Истец	8 174 806 руб. 00 коп. процентов за пользование коммерческим кредитом, а270 244 руб. 00 коп. расходов по оплате госпошлины, 260 руб. 00 коп. судебных издержек.	Удовлетворено 29.10.2025г.
20	№А40-97812/25	ИП Усоев М.Д.	Истец	проценты за пользование коммерческим	Удовлетворено 23.06.2025г.

				кредитом 189 673 руб., государственную пошлину в размере 14 484 руб., судебные расходы (отправка почты) в размере 300 руб.	
21	№А40-99718/25	ООО РСК	Истец	88 867 руб. долг, 10 000 руб. расходов по оплате государственной пошлины.	Удовлетворено 25.06.2025г.
22	№А40-99965/25	ИП Краснов А.А.	Истец	5 445 820 руб. долг, проценты за пользование коммерческим кредитом 15 835 108 руб., почтовые расходы 390 руб., расходы по уплате госпошлины 188 375 руб.	Удовлетворено 25.08.2025г.
23	№А40-100940/25	ООО ВТЛ	Истец	5 619 руб. 92 коп. госпошлина 10 000 руб.,	Возврат заявления на выдачу СП 12.05.2025г.
24	№А40-87728/25	ООО РСК	Истец	88 867 руб. долг, госпошлина 10 000 руб.,	Отказ в выдаче СП 22.04.2025г.
25	№А40-308575/25	ООО МСК-1	Истец	807 829 руб. 62 коп., долг, расходы по оплате госпошлины в размере 44 201 руб.	Удовлетворено 26.01.2026г.
26	№А40-67864/2025	ООО Горстрой-106	Истец	133000руб. долг 11.650руб. госпошлины, 300 руб. почтовых расходов, 10.000руб. расходов на представителя.	Удовлетворено 02.06.2025г.
27	№А40-301960/25	Перфект	Истец	621 842,40 руб.	Утверждено мировое соглашение

				10827 руб. 60 коп. расходы по госпошлине, 45 000 рублей (расходы на представителя)
--	--	--	--	---

По состоянию на 31.12.2025 и по дату подписания настоящего ответа не были завершены следующие исполнительные производства:

№	номер дела	контрагент	предмет / описание	сумма иска / претензии
1	ИЛ ФС №053846713	ТД Трейд центр	Проценты за пользование денежными средствами	8 445 310
2	ИЛ ФС №053783179	ИП Краснов А.А.	Проценты за пользование денежными средствами	21 469 693
3	СП № А40-174061/23-40-1878	Экскаваторы РУ	Проценты за пользование денежными средствами	393 830
4	ИЛ ФС №021237356	Илован П.К.	Проценты за пользование денежными средствами	2 149 827, 24
5	ИЛ ФС №049892511	Экскаваторы РУ	Проценты за пользование денежными средствами	2 492 092.92
6	СП № А40-302065/24-32-2566	БМ групп	Проценты за пользование денежными средствами	262 850,00
7	ИЛ ФС №036420513	Транс-Логистик	Проценты за пользование денежными средствами	4 188 964,05
8	ИЛ ФС №037832696	КНП-групп	Проценты за пользование денежными средствами	583 606,00
9	ИЛФС №039604820	Юпитер Рус	Проценты за пользование денежными средствами	67 506 987,56

Валютные и процентные риски. Возникают при изменении курсов иностранных валют или процентных ставок, что может повлиять на стоимость активов, обязательств и финансовых результатов. Актуальны для компаний, ведущих международную деятельность или имеющих значительные заёмные средства. Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для минимизации данного риска.

Финансовые риски (рыночные, кредитные, риски ликвидности).

Рыночные риски связаны с изменением рыночных параметров: цен, ценовых индексов, процентных ставок, курсов валют. Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для минимизации данного риска.

Кредитные риски возникают при неисполнении обязательств контрагентами (например, неплатежи дебиторов, обесценение предоставленных займов). Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для минимизации данного риска.

Риски ликвидности связаны с невозможностью своевременно выполнить обязательства из-за недостатка денежных средств. Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для минимизации данного риска.

Правовые риски. Связаны с изменением законодательства (например, валютного, таможенного, налогового), что может повлиять на деятельность организации. Руководство Общества отслеживает все произошедшие и потенциально возможные изменения законодательства и предпринимает надлежащие меры для минимизации данного риска.

Страновые и региональные риски. Связаны с политической и экономической ситуацией в странах и регионах, где работает компания. Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для минимизации данного риска.

Репутационные риски. Возникают из-за негативного восприятия качества продукции, участия в ценовом сговоре, утечек данных, кибератак и других факторов, которые могут привести к потере клиентов и партнёров. Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для минимизации данного риска.

Климатические риски. Связаны с влиянием изменений погодных условий или природных катаклизмов на деятельность компании. Оценивается Обществом как несущественный.

7.5. Государственная помощь

Государственную помощь в 2025 г. Общество не получало.

7.6. Крупные сделки

Крупные сделки, требующие одобрения учредителей в 2025 году не были.

7.7. Чрезвычайные события

Чрезвычайные события и факты в 2025 году отсутствовали.

24.03.2026г.

Генеральный директор

Р.Р. Салехов