

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «МАММУТ РУС» за 2025 год**

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Маммут Рус» (ИНН 9726004298, КПП 772601001).

1.2. Дата регистрации: 20 декабря 2021 года, МИФНС №46 по г. Москве, ОГРН 1217700624492, создано путем реорганизации в форме слияния. Является правопреемником ООО «Маммут Рус» ИНН 7705973636, ООО «Маммут Сахалин» ИНН 6501143730, ООО «АЛЕ Хэвилифт» ИНН 7724687140.

1.3. Сведения об участниках:

Полное наименование	ЭШБЕРН ОФШОР ИНЖИНИРИНГ (ТЯНЬЦЗИНЬ) КО. ЛИМИТЕД / Ashburn Offshore Engineering (Tianjin) Co.
Страна происхождения	Китайская Народная Республика
Дата регистрации	06.12.2022
Регистрационный номер	91120116MAC5LT293W

1.4. Размер уставного капитала

Размер уставного капитала составляет 4 000 000 руб.

1.5. Юридический адрес: 11758, г. Москва, Днепропетровская ул., д. 2, помещение XVII, ком. 67Б

1.6. Фактический адрес: 11758, г. Москва, Днепропетровская ул., д. 2, помещение XVII, ком. 67Б

1.7. Телефон +7 (495) 956-08-38

1.8. Основные направления деятельности:

- 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта Оказание грузоподъемных услуг
- 43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ
- 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки
- 77.12 Аренда грузовых транспортных средств
- 77.32 Аренда строительных машин и оборудования
- 77.39 Аренда прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки

1.9. Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность Общества на 31.12.2025 составляет 235 человек (на 31.12.2024 - 280 человек)

1.10. Перечень обособленных подразделений:

- Структурное подразделение в г. Свободный
КПП 280745001, Адрес: 676462, Амурская обл, г. Свободный, ул. Чернышевского д. 18, зарегистрировано в МИФНС №5 по Амурской области

(10.01.2022 поставлено на учет в налоговом органе на основании сведений о создании юридического лица путем реорганизации в форме слияния).

- Структурное подразделение в дер. Старниково

КПП 504045001, Адрес: 140167, Московская область, дер. Старниково, Раменский р-н; зарегистрировано в МИФНС РОССИИ № 1 по Московской области

(12.01.2022 поставлено на учет в налоговом органе на основании сведений о создании юридического лица путем реорганизации в форме слияния).

- Структурное подразделение в с.Белокаменка (с 19.12.2024)

КПП 519045001, зарегистрировано в ИФНС России по г. Мурманску

Адрес до 19.12.2024: 183010, Мурманская обл., г. Мурманск, пр-кт Ленина, д. 82, ЛИТ А, ПОМ XXI, ком.15

Адрес с 19.12.2024: 184664, Мурманская обл., Кольский м.р-н, с.п. Междуречье, с.Белокаменка

(12.01.2022 поставлено на учет в налоговом органе на основании сведений о создании юридического лица путем реорганизации в форме слияния, 19.12.2024г изменило наименование и место нахождения).

- Структурное подразделение в г. Москве

КПП 771445001, Адрес: г. Москва, муниципальный округ Беговой, вн. тер. г. Ленинградский пр-кт, д.29, к.4 , зарегистрировано в ИФНС России № 14 по гор. Москве

(14.01.2022 поставлено на учет в налоговом органе на основании сведений о создании юридического лица путем реорганизации в форме слияния).

- Обособленное подразделение в п. Усть-Луга

КПП 470745001, Адрес: Ленинградская обл., Кингисеппский м.р-н, Усть-Лужское с.п. Усть-Луга п., Железнодорожный кв-л, зарегистрировано в МРИФНС России № 3 по Ленинградской обл.

(29.08.2024 поставлено на учет в налоговом органе на основании сведений о создании обособленного подразделения).

1.11. Сведения об участии в других организациях:

- ООО «Маммут Мурманск» ИНН 5190085143, 100 % долей.

ООО «Маммут Мурманск» прекратило деятельность путем реорганизации в форме присоединения к ООО «Маммут Рус» 17.02.2025. На основании Решения единственного участника Общества от 08.08.2024 №9/24 принято решение о реорганизации в форме присоединения дочернего общества ООО «Маммут Мурманск» (ОГРН 120510004922, ИНН 5190085143, место нахождения 183038, Мурманская область, г.о. Город Мурманск, г. Мурманск, пр-кт Ленина, д. 82) к Обществу. Последняя бухгалтерская отчетность ООО «Маммут Мурманск» составлена за 2025 год и датирована 21.01.2025 года. Реорганизация была завершена 17.02.2025 года. Уставный капитал Общества не изменился и составляет 4 000 тыс. руб.

1.12. Сведения о лицензиях и членстве в СРО

1.	Лицензия на деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	
	Номер лицензии	АН 77-002108
	Дата лицензии	24.03.2022
	Наименование лицензирующего органа, выдавшего или переоформившего лицензию	Центральное межрегиональное управление государственного автодорожного надзора Федеральной службы по надзору в сфере транспорта
	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2247701595250 10.02.2024
2.	Членство в СРО в области строительства, реконструкции и капитального ремонта, сноса объектов капитального строительства и их обязательствах	
	Членство в СРО	Саморегулируемая организация Ассоциация строителей «Строй-Альянс» (СРО-С-158-25122009)
	Регистрационный номер члена СРО	1243
	Дата вступления в СРО	24.02.2022
3.	Членство в СРО в области инженерных изысканий и в области архитектурно-строительного проектирования и их обязательствах	
	Членство в СРО	Саморегулируемая организация ассоциация проектировщиков «СтройАльянсПроект» (СРО-П-171-01062012)
	Регистрационный номер члена СРО	П-171-009726004298-0628
	Дата вступления в СРО	18.08.2022

1.13. Сведения об органах управления

Органами управления Общества являются: Общее собрание Участников, Совет директоров, Единоличный исполнительный орган.

1.14. Информация о контрольных органах

Ревизионная комиссия в Обществе не создавалась.

1.15. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность, и допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена Обществом, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Несмотря на восстановление объемов торгов, финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность.

По итогам 2025 года российский рубль укрепился, так средний номинальный курс рубля к доллару США в 2025 году по отношению к аналогичному показателю 2024 года вырос на 10,8%, к евро — на 6,2%, к юаню — на 10,2%.

Ключевая ставка Банка России пошла на плавное снижение спустя ровно год после своего резкого взлета в июле 2024-го и в итоге к самому концу 2025-го она вернулась к показателям 1,5-годовой давности — опустилась до 16%.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели, в конечном итоге, стабилизируются.

Сохраняющаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, особенно в Европе, могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.

Тем не менее руководство полагает, что текущая ситуация в стране, связанная с вводимыми санкциями из-за специальной военной операции Российской Федерации, не оказывает существенного влияния на финансовое положение Общества. События или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в течение периода не менее 12 месяцев после отчетной даты, не установлены.

Проведенная оценка подтверждает способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты. Применение Обществом принципа непрерывности деятельности при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год правомерно.

СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2.1. Организация ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведет самостоятельная бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных структурных подразделений Общества.

2.2. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, обязательства по аренде, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

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

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положению по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 г. № 154н.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации и действующий в день совершения операции, если иное не предусмотрено условиями Договора. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), переводов в пути, финансовых вложений, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили:

78,2267 руб. за 1 Доллар США на 31.12.2024 (на 31.12.2024 - 101,6797 руб., на 31.12.2023 - 89,6883 руб., на 31.12.2022 - 70,3375 руб.)

92,0938 руб. за 1 евро на 31.12.2024 (на 31.12.2024 - 106,1028 руб., на 31.12.2023 – 99,1919 руб., на 31.12.2022 – 75,6553 руб.)

Курсовые разницы, возникающие по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Купля-продажа валюты отражается в отчетности свернуто.

2.4. Критерии существенности

При детализации показателей бухгалтерской отчетности и раскрытии информации в составе пояснений к бухгалтерской отчетности, Обществом используются следующие критерии уровня существенности:

- качественный критерий существенности.

Применение качественного критерия существенности означает, что независимо от суммы показатель должен быть обособлен в отчетности, поскольку само его наличие или отсутствие позволяет делать пользователям определенные выводы в отношении состояния или намерений Общества.

- количественный критерий существенности.

В целях обособления информации об отдельных статьях бухгалтерского баланса существенной признается статья, если она входит в группу статей, составляющих 5% и более от валюты баланса, и ее сумма составляет 5% и более к общему итогу группы статей.

В отношении отчета о финансовых результатах, при раскрытии показателей выручки, прочих доходов и соответствующих им расходов по каждому виду деятельности, критерий существенности составляет 5 процентов от общей суммы доходов (расходов) Общества за отчетный период.

2.5. Порядок учета нематериальных активов

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой на 31 декабря отчетного года.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. По всем объектам НМА, за исключением НМА с неопределенным сроком использования, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

ФСБУ 14/2022 применяется перспективно, начиная с отчетности за 2024 год.

2.6. Порядок учета основных средств

2.6.1. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н.

В составе основных средств отражены сооружения, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь и другие соответствующие объекты сроком полезного использования более 12 месяцев.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% процентов первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом учитываются в качестве объектов основных средств.

При признании в бухгалтерском учете все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма капитальных вложений, связанная с его приобретением или созданием на момент завершения.

В бухгалтерском балансе основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере, превышающем 100 000 рублей.

Срок полезного использования новых основных средств определяется комиссией исходя из производительности или мощности, предполагаемого срока его использования на основании рекомендации технических служб, а также опыта эксплуатации аналогичных основных средств.

Информация о сроках полезного использования в разрезе групп основных средств:

Группы основных средств	Срок полезного использования
Офисное оборудование	Свыше 2 лет до 10 лет включительно
Транспортные средства	Свыше 3 лет до 20 лет включительно
Машины и оборудование (кроме офисного)	Свыше 3 лет до 15 лет включительно
Другие виды основных средств	Свыше 7 лет до 10 лет включительно
Производственный и хозяйственный инвентарь	Свыше 3 лет до 10 лет включительно

Срок полезного использования основных средств, бывших в эксплуатации, определяется с учетом срока эксплуатации объекта предыдущими собственниками.

Срок полезного использования для объектов основных средств в виде затрат на капитальные ремонты устанавливается из ожидаемой продолжительности межремонтного интервала.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Ликвидационная стоимость основных средств считается равной нулю, если выполняется по меньшей мере одно из нижеследующих условий:

- не ожидаются поступления от выбытия основных средств;
- ожидаемая сумма от выбытия основных средств не является существенной (менее 100 000 руб.);
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия основных средств не может быть определена.

2.6.2. Права пользования активами

В составе основных средств отражаются права пользования активами по договорам аренды в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), отвечающие условиям их признания в качестве неоперационной аренды в соответствии с п. 5 ФСБУ 25/2018, а также с учетом освобождений в отношении договоров аренды сроком менее 12 месяцев или предметов аренды с рыночной стоимостью не более 300 000 руб.

Срок полезного использования прав пользования активами определяются исходя из сроков аренды, а в случае, если срок аренды краткосрочный с последующим пролонгированием предмета аренды, на основании рекомендации технических служб и ожидаемого срока полезного использования.

Права пользования активами отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации, а также корректируется с учетом последующего пересмотра обязательств по аренде.

Права пользования активами амортизируются линейным способом в течении срока полезного использования.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства».

Обязательства по аренде включаются в прочие обязательства Общества.

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями:

- условий договора аренды,

- намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды,
- величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде

относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается.

Пересмотр и внесение изменений условий аренды отражается в учете на каждую отчетную дату без внесения корректировок в межотчетный период.

2.7. Запасы

2.7.1. Материалы, товары

Ведение бухгалтерского учета запасов осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного приказом Минфина от 15.11.2019 № 180 с 2021 года.

ФСБУ «Запасы» 5/2019 применяется в том числе и для запасов, предназначенных для управленческих нужд .

Запасы принимаются к учету на дату приобретения по фактической себестоимости

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

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

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой возможно приобретение аналогичных запасов (с учетом их физического и морального износа / признаков обесценения запасов) по состоянию на отчетную дату (за вычетом НДС).

В фактическую себестоимость запасов, приобретаемых с отсрочкой (рассрочкой) платежа более 12 месяцев, включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости, которая определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом средняя себестоимость рассчитывается путем деления фактической себестоимости материалов, имевшихся в наличии на момент списания, на их количество.

Стоимость спецодежды, инструментов, инвентаря и специальной оснастки, признанных запасами, со сроком полезного использования до 12 месяцев, подлежит единовременному списанию на расходы при передаче в эксплуатацию. Для прочих видов специальной одежды применяется линейный способ погашения стоимости в течение всего срока полезного использования.

Нормы и сроки использования специальной одежды утверждаются приказом Генерального директора Общества.

2.7.2. Давальческие материалы и оборудование

Учет давальческих материалов ведется на субсчете забалансового счета 003 «Материалы, принятые в переработку».

Давальческие материалы принимаются к учету по ценам, предусмотренным в договорах на основании документов на их передачу.

Учет давальческого оборудования ведется на субсчете забалансового счета 005 «Оборудование на складе».

2.8. Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение.

При наличии признаков обесценения Общество проводит проверку на обесценение, и при необходимости образует в бухгалтерском учете резерв под обесценение финансовых вложений.

2.9. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

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

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС, в отчете о движении денежных средств Общество представлены свернуто.

2.10. Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество отразило вклад участников в имущество (основные средства, запасы) на основании Протокол 6/23 внеочередного общего собрания от 29.05.2023 и Акт приема-передачи от 29.05.2023.

Наименование	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Вклады участников в имущество Общества	698 074	698 074	698 074
Итого добавочный капитал (без переоценки)	698 074	698 074	698 074

2.11. Оценочные резервы

Оценочные резервы создаются в Обществе в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации № 34н.

К оценочным резервам относятся:

- резервы по сомнительным долгам.

2.12. Обязательство по аренде

Общество признает обязательство по аренде по договорам аренды активов, используемых в основной производственной деятельности. Обязательство по аренде при первоначальном признании оценивается по дисконтированной стоимости будущих арендных платежей.

Обязательство по аренде включается в состав долгосрочной и краткосрочной задолженности по заемным средствам в бухгалтерском балансе, в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев, до 12 месяцев включительно).

Суммы начисленных процентов по арендным обязательствам отражаются в составе прочих расходов (проценты к уплате).

2.13. Порядок формирования доходов

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

В соответствии с ПБУ 9/99 Общество отражает выручку по доходам по обычным видам деятельности и прочие доходы, соответствующие п. 7 ПБУ 9/99.

К выручке по доходам по обычным видам деятельности относится выручка от грузоподъемных услуг.

2.14. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организации» (ПБУ 10/99), утвержденного 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;
- прочие расходы.

Расходы организации по обычным видам деятельности группируются по заказам аналогично доходам. Прямые расходы аккумулируются непосредственно по каждому заказу.

Группировка расходов по обычным видам деятельности в Обществе осуществляется по следующим элементам:

- материальные затраты;
- расходы на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Управленческие расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом, ежемесячно в полном объеме признаются в составе расходов по обычным видам деятельности и списываются на счет 90 «Продажи».

2.15. Информация по сегментам

Общество не выделяет виды отчетных сегментов.

2.16. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 г. №114н, Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

В бухгалтерской отчетности сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается в бухгалтерском балансе развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

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		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	24 830	(21 647)	-	-	-	(936)	-	-	-	-	-	24 830	(22 583)
	3а 2024 г.	23 730	(18 966)	1 100	-	-	(2 681)	-	-	-	-	-	24 830	(21 647)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	2 247	3 183	4 764
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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 100	-	-	(1 100)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		4.1. Наличие и движение основных средств								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	8 265 858	(3 758 556)	111 382	(65 318)	21 965	(751 110)	-	-	-	-	-	8 311 923	(4 487 701)
	3а 2024 г.	10 350 850	(4 421 818)	779 042	(2 864 034)	2 852 064	(2 188 803)	-	-	-	-	-	8 265 858	(3 758 556)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	5 866 134	(2 402 277)	64 655	(63 866)	20 520	(703 052)	-	-	-	1 827 866	(981 076)	7 694 788	(4 065 885)
	3а 2024 г.	8 632 180	(3 210 340)	86 274	(2 852 300)	2 840 392	(2 032 329)	-	-	-	-	-	5 866 134	(2 402 277)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	38 544	(36 673)	259	(278)	271	(688)	-	-	-	967	(967)	39 492	(38 056)
	3а 2024 г.	38 811	(32 774)	-	(267)	205	(4 105)	-	-	-	-	-	38 544	(36 673)
Транспортные средства	3а 2025 г.	2 350 271	(1 316 157)	12 458	(1 174)	1 174	(46 092)	-	-	-	(1 827 833)	982 043	532 724	(379 033)
	3а 2024 г.	1 668 971	(1 176 896)	692 788	(11 467)	11 467	(150 928)	-	-	-	-	-	2 350 271	(1 316 157)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	2 314	(1 405)	110	-	-	(419)	-	-	-	-	-	2 424	(1 824)
	3а 2024 г.	2 314	(824)	-	-	-	(582)	-	-	-	-	-	2 314	(1 405)
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	33 900	-	-	-	-	-	-	-	-	33 900	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	8 595	(2 044)	-	-	-	(859)	-	-	-	-	-	8 595	(2 903)
	3а 2024 г.	8 595	(1 184)	-	-	-	(859)	-	-	-	-	-	8 595	(2 044)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

4.2. паличие и движение прав пользования активами													
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	97 179	(27 352)	35 821	-	-	(29 859)	-	-	-	133 000	(57 211)	
	3а 2024 г.	-	-	97 179	-	-	(27 352)	-	-	-	97 179	(27 352)	
в том числе:													
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	97 179	(27 352)	35 821	-	-	(29 859)	-	-	-	133 000	(57 211)	
	3а 2024 г.	-	-	97 179	-	-	(27 352)	-	-	-	97 179	(27 352)	

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	3 900 011	4 577 129	5 929 032
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 628 903	3 463 857	5 421 820
Офисное оборудование	1 436	1 871	6 037
Транспортные средства	153 691	1 034 114	492 275
Производственный и хозяйственный инвентарь	600	909	1 490
Другие виды основных средств	81 481	76 378	7 411
Неамортизируемые основные средства - всего	33 900	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	33 900	-	-

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	1 255	25 723	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 255	25 723	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	1 295 720	1 512 571	1 728 652
в том числе:			
из них основные средства, находящиеся в залоге	1 295 720	1 512 571	1 728 652

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	3а 2025 г.	-	-	351 865	-	-	(105 085)	246 780	-
	3а 2024 г.	-	-	876 221	-	-	(876 221)	-	-
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	256 559	-	-	(12 458)	244 101	-
	3а 2024 г.	-	-	692 768	-	-	(692 768)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	58 357	-	-	58 357	-	-
	3а 2024 г.	-	-	86 274	-	-	(86 274)	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	33 900	-	-	(33 900)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	3 049	-	-	370	2 679	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 01.01.2024 Общество признало права пользования активами и обязательства по аренде по объектам нежилой недвижимости, используемой в качестве офиса и склада, в сумме 97 179 тыс. руб. Обязательства были продисконтированы по ставке 18,0%. В течение отчетного периода было начислено 13 991 тыс. руб. процентов по аренде.

В 2025г. было отражено увеличение права пользования активами и обязательства по аренде по объектам нежилой недвижимости на сумму 35 821 тыс.руб. и пересчет обязательств по ставке 16,2%. В течение отчетного периода было начислено 9 542 тыс. руб. процентов по аренде.

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2023 – 5 929 032 тыс. руб., на 31.12.2024 – 4 577 129 тыс. руб., на 31.12.2025 – 3 900 011 тыс. руб. Прибыль от выбытия основных средств за 2024 г. составила 23 096 тыс. руб. (за 2024 г. - 20 710 тыс. руб.). Обесценение на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 не выявлено. В 2025г. было отражено поступление основных средств по результатам инвентаризации в сумме 6 298 тыс.руб.

В составе статьи 5286 «Иное использование основных средств» учитываются основные средства, находящиеся в залоге по балансовой стоимости на 31.12.2023 в сумме 1 728 652 тыс. руб., на 31.12.2024 в сумме 1 512 571 тыс. руб., на 31.12.2025 в сумме 1 295 720 тыс. руб.

Авансы (предварительная оплата), уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений

Величина авансов, уплаченных в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты недвижимости, отраженных по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы», на 31.12.2025 составила 278 677 тыс. руб., на 31.12.2024 составила 134 772 тыс. руб., на 31.12.2023 авансы под капвложения не уплачивались. Также по данной статье на 31.12.2025 отражены платежи по договорам участия в долевом строительстве на сумму 208 695 тыс.руб., произведенные в отчетном году. На 31.12.2023 по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов со сроком погашения больше 12 мес. в сумме 4 718 тыс. руб.

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	3а 2025 г.	60 574	-	-	(60 574)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	500	-	62 645	(2 571)	-	-	-	-	60 574	-
в том числе:											
долевое участие в уставном капитале других организаций	3а 2025 г.	500	-	-	(500)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	500	-	-	-	-	-	-	-	500	-
депозиты	3а 2025 г.	41 845	-	-	(41 845)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	41 845	-	-	-	-	-	41 845	-
предоставленные займы	3а 2025 г.	18 229	-	-	(18 229)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	20 800	(2 571)	-	-	-	-	18 229	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	41 845	-	-	-	-	41 845	-
	3а 2024 г.	20 800	-	-	(20 800)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
депозиты	3а 2025 г.	-	-	-	41 845	-	-	-	-	41 845	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	20 800	-	-	(20 800)	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	60 574	-	-	(18 729)	-	-	-	-	41 845	-
	3а 2024 г.	21 300	-	62 645	(23 371)	-	-	-	-	60 574	-

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	-	-	-

В составе финансовых вложений на 31.12.2023 числились вклад в дочернюю организацию в размере 500 тыс. руб., выданные займы дочерней компании в размере 20 800 тыс.руб., срок погашения 31.12.2024.

В составе финансовых вложений на 31.12.2024 числились вклад в дочернюю организацию в размере 500 тыс. руб., выданные займы в дочерней компании в размере 18.229 тыс.руб., срок погашения 31.12.2024 и долгосрочный банковский депозит в размере 41.845 тыс.руб срок погашения 02.03.2026.

В составе финансовых вложений на 31.12.2025 числился краткосрочный банковский депозит в размере 41.845 тыс.руб срок погашения 02.03.2026.

В отчетном периоде резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

5.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены следующим образом:

Денежные средства и денежные эквиваленты	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Расчетные счета в банках	436 347	656 149	1 283 939
Средства в кассе	-	-	-
Краткосрочные депозиты (депозиты до 3-х месяцев-денежные эквиваленты)	3 880 600	2 782 584	-
Итого	4 316 947	3 438 734	1 283 939

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

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	3а 2025 г.	371 523	-	149 424	(230 507)	-	-	X	X	273 032	-
	3а 2024 г.	335 022	-	218 806	(182 305)	-	-	X	X	371 523	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	371 523	-	149 424	(230 507)	-	-	(17 408)	-	273 032	-
	3а 2024 г.	335 022	-	218 806	(182 305)	-	-	-	-	371 523	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	21 809	(21 809)
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	15 176	(15 176)
	За 2024 г.	-	-	-	-
Авансы выданные	За 2025 г.	-	-	4 066	(4 066)
	За 2024 г.	-	-	-	-
Прочая	За 2025 г.	-	-	2 566	(2 566)
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 111 007	(40 175)	1 845 666	-
	За 2024 г.	3 852 614	(161 715)	2 111 007	(40 175)
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 997 619	(40 175)	1 769 450	-
	За 2024 г.	3 644 479	(161 715)	1 997 619	(40 175)
Авансы выданные	За 2025 г.	5 413	-	57 068	-
	За 2024 г.	130 745	-	5 413	-
Прочая	За 2025 г.	107 975	-	19 149	-
	За 2024 г.	77 390	-	107 975	-
Итого	За 2025 г.	2 111 007	(40 175)	1 867 475	(21 809)
	За 2024 г.	3 852 614	(161 715)	2 111 007	(40 175)

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	21 809	-	48 634	8 459	161 715	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	31 448 -	48 505 31 448
в том числе: прочие обязательства	За 2025 г. За 2024 г.	31 448 -	48 505 31 448
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 054 304 3 426 617	652 733 1 054 304
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	33 492 1 384 111	88 562 33 492
авансы полученные	За 2025 г. За 2024 г.	829 535 1 715 014	468 518 829 535
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г. За 2024 г.	147 313 326 322	89 209 147 313
прочая	За 2025 г. За 2024 г.	1 685 1 170	6 444 1 685
Прочие обязательства	За 2025 г. За 2024 г.	42 278 -	31 179 42 278
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	1 085 752 3 426 617	701 238 1 085 752

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	-	20 060	48 817

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	110 350	103 264	108 028		105 586
	За 2024 г.	125 324	186 688	201 662		110 350

9.Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 913 807	2 192 198	1 971 172
Залог	5811	1 830 117	2 108 508	1 971 172
Банковская гарантия	5812	83 690	83 690	-

Общество в качестве обеспечения исполнения своих обязательств по договорам с Заказчиком в качестве залога переданы основные средства до полного исполнения своих обязательств. Банковская гарантия в качестве обеспечения исполнения своих обязательств по договорам с Заказчиком предоставлена до 31.01.2026 года.

В составе обязательств выданных числились основные средства, находящиеся в залоге на сумму 19 872 313,02 евро, по курсу на 31.12.2023 составляет 1 971 172 тыс.руб..

В составе обязательств выданных числились основные средства, находящиеся в залоге на сумму 2 108 508 тыс.руб. по курсу на 31.12.2024 и банковская гарантия исполнения обязательств на сумму 83.690 тыс.руб. на 31.12.2024.

В составе обязательств выданных числились основные средства, находящиеся в залоге на сумму 1 830 117 тыс.руб. по курсу на 31.12.2025 и банковская гарантия исполнения обязательств на сумму 83.690 тыс.руб. на 31.12.2025

По оценке Общества вероятность исполнения своих обязательств по договорам залога и банковской гарантии низкая.

Условные активы и обязательства отсутствуют, кроме указанных в настоящем разделе.

10.1. Выручка от реализации работ (услуг)

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Выручка за грузоподъемные услуги	2110	3 581 684	4 230 298

10.2. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	230 507	158 641
Расходы на оплату труда	5620	851 300	985 683
Отчисления на социальные нужды	5630	227 794	238 917
Амортизация	5640	781 906	2 218 835
Прочие затраты	5650	546 877	927 987
Итого по элементам	5660	2 638 384	4 530 063
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665		-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 638 384	4 530 063

Прочие затраты (статья 5650)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
услуги сторонних организаций по охране, связи, коммунальным услугам и прочие	450 932	793 987
командировочные расходы	27 761	105 146
прочие	67 126	27 872
налоги, платежи, включаемые в расходы по обычным видам деятельности	1 058	982
Итого	546 877	927 987

10.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Выбытие ОС (третьи лица)	23 096	20 710
Погашение обязательств путем прощения долга	-	2 126 373
Прочие доходы (третьи лица)		9 719
Оприходование излишков	2 214	9 750
Оценочные обязательства по оплате труда	6 252	68 887
Резерв по сомнительным долгам	26 319	81 064
Реализация прочего имущества (материалов)	2 249	2 424
Штрафы, пени, неустойки по хоз. Договорам	4 855	-
Прочие доходы	1 440	225
Итого прочие доходы	66 435	2 319 152

Прочие расходы

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Курсовые разницы	295 876	45 364
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального	4 090	19 123
Продажа (покупка) иностранной валюты	2 533	573
Штрафы, пени по налогам и сборам	960	9 132
Госпошлина, прочие регистрационные сборы	1 720	2 274
Банковская комиссия	8 168	6 773
Списание безнадежной дебиторской задолженности	42 267	20 211
НДС не принимаемый к вычету	3 507	6 003
Материальные расходы (третьи лица)	1 215	3 137
Штрафы, пени, неустойки по хоз. Договорам	-	3 679
Списание недостачи	10 993	5 863
Списание основных средств	3 582	-
Корректировка излишне начисленной реализации прошлых лет	-	213 465
Прочие расходы	4 247	4 384
Зарплата	-	1
Итого прочие расходы	379 158	339 982

При формировании показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год в связи с применением ФСБУ 4/2023, с целью обеспечения сопоставимости данных за отчетный период с данными за предшествующий отчетный период, в показатели отчета о финансовых результатах за период 2024 год были внесены изменения, которые отражены в таблице Корректировка показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за предшествующий год.

Корректировка показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за предшествующий год:

Наименование показателя	Показатель до корректировки, тыс.руб.	Корректировка	Показатель после корректировки, тыс.руб.	Комментарии
стр.2340 Прочие доходы	2 364 731	2 319 152	(45 579)	Корректировка в связи с применением ФСБУ 4/2022 для сопоставимости информации
стр.2350 Прочие расходы	(385 561)	(339 982)	45 579	

Курсовые разницы:

Период	За 2025г.	За 2024г.
Положительные	298 858	3 022 277
Отрицательные	594 734	3 527 259

10.4 Налог на прибыль

Информация о величинах, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (требование ПБУ 18/02), представлены в таблице ниже

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 187 570	1 942 855
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Условный (расход)/ доход по налогу на прибыль	(296 893)	(388 571)
Постоянный налоговый (расход)/ доход	(43 568)	(43 305)
Отложенный налог на прибыль (стр.2412), в т.ч.:	15 586	(216 911)
- Отложенные налоговые обязательства	22 009	27 536
- Отложенные налоговые активы	(6 423)	(189 375)
Текущий налог на прибыль	(357 190)	(206 669)
Расход по налогу на прибыль	(340 461)	(423 580)
Прочее	(1 144)	0

С 1 января 2025г. налоговая ставка по налогу на прибыль повышена с 20% до 25% (ст.384 НК РФ в редакции Федерального закона от 12 июля 2024г. № 176-ФЗ).

10.5 Расчеты со связанными сторонами

Общество совершало следующие операции со связанными сторонами в 2025г.

Наименование компании/признак взаимозависимости	Показатель	Приобретено оборудования и материалов	Приобретено услуг	Реализовано материалов	Реализовано услуг	Погашено займов	Начислено процентов по займам
Основное хозяйственное Общество	Обороты за 2024	134 750	63 791	2 832	6 270	-	-
	Остаток на 31.12.2024	(197)	(1 962)	2 600	-	-	-
	Обороты за 2025	287 987	66 156	30 222	3 579	-	-
	Остаток на 31.12.2025	(30 996)	(7 254)	-	-	-	-
Дочернее Общество	Обороты за 2024	-	813	-	210	2 571	1 251
	Остаток на 31.12.2024	-	-	-	-	18 229	1 836
	Обороты за 2025	-	-	-	-	18 229	1 836
	Остаток на 31.12.2025	-	-	-	-	-	-

Остатки по дебиторской задолженности показаны с плюсом, остатки по кредиторской задолженности показаны с минусом.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Основное общество:

Наименование	Строка ОДДС	2025	2024
Денежные потоки от текущей деятельности			
Поступления, в том числе:	4110	-	-
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4112	-	-
Платежи, в том числе:	4120	(279 611)	(169 601)
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(279 611)	(169 601)

Дочернее общество:

Наименование	Строка ОДДС	2025	2024
Денежные потоки от текущей деятельности			
Поступления, в том числе:	4110	-	359
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4112	-	359
Платежи, в том числе:	4120	-	(813)
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-	(813)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления, в том числе:	4210	1	2 571
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1	2 571

Операции со связанными сторонами производились на обычных коммерческих условиях. Все расчеты со связанными сторонами имеют краткосрочный характер и осуществляются в денежной форме. Задолженность является текущей и погашается в сроки, предусмотренные договорами между сторонами.

Расчеты осуществлялись в безналичном порядке. Резервы по сомнительным долгам по дебиторской задолженности связанных сторон в 2024-2025 годах не формировались.

В 2024-2025 годах отсутствовало списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, и других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

10.6 События после отчетной даты

События после отчетной даты, а также существенные судебные разбирательства отсутствуют.

Генеральный директор

Ма Хунвэй

Главный бухгалтер

Маралина А.В.

31.03.2026