

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О**  
**ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ООО «МЕРКУРИЙ» ЗА 2025 ГОД**

*I. Общие сведения*

*II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности*

*III. Раскрытие существенных показателей*

# ПОЯСНЕНИЯ

## I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «МЕРКУРИЙ» (далее «Общество») создано в 2018 году путем реорганизации ООО «Престиж» (ИНН: 7722596145) в форме выделения из него ООО «МЕРКУРИЙ».

ИНН 5018194660 КПП 501801001.

ОКВЭД 68.20.

ОГРН 1185029013553, дата регистрации: 09.07.2018.

ОКТМО 46734000, ОКАТО 46434000000

Юридический адрес: 141075 Московская область, г Королёв, пр-кт Космонавтов, 4Г, пом. 015

Фактический адрес: 141075 Московская область, г Королёв, пр-кт Космонавтов, 4Г, пом. 015

Телефон: 8 – 495- 543-32-52

Орган ФНС РФ: Инспекция ФНС России №2 по Московской области

## Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с Уставом Общества, Совет директоров не формируется

Функции единоличного исполнительного органа исполняет гражданин РФ Зоткин Максим Валерьевич, Генеральный директор с 07.09.2018 г. по настоящее время

## АКЦИИ ОБЩЕСТВА (ДОЛИ ОБЩЕСТВА)

По состоянию на 31 декабря 2024 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 17 500 000, 00 руб. (Семнадцать миллионов пятьсот тысяч рублей 00 копеек)

### Участники - физические лица:

Участники - физические лица:

Гражданин Российской Федерации Бондарев Павел Андреевич (ИНН: 501802381780) - доля в УК – 100 (сто)%, что составляет 17 500 000, 00 руб. (Семнадцать миллионов пятьсот тысяч рублей 00 копеек) - конечный бенефициар;

### Бенефициарные владельцы:

Гражданин Российской Федерации Бондарев Павел Андреевич (ИНН: 501802381780) - конечный бенефициар

### Основные виды деятельности Общества:

- 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- 41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий
- 42.11 - Строительство автомобильных дорог и автомагистралей
- 43.29 - Производство прочих строительно-монтажных работ
- 46.73 - Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием
- 49.41 - Деятельность автомобильного грузового транспорта
- 68.32 - Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе
- 77.12 - Аренда и лизинг грузовых транспортных средств

- 77.32 - Аренда и лизинг строительных машин и оборудования
- 77.39 - Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки
- 81.10 - Деятельность по комплексному обслуживанию помещений

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочернее Общество – ООО Трасса-СБ (ИНН: 3301030886) в уставном капитале которого 99,92 % долей принадлежит Обществу.

Зависимое общество: - ООО "НР-СБ" (ИНН: 3301028742) в уставном капитале которого 25% долей принадлежит Обществу. Доля куплена в 2024г.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Для ведения своей основной деятельности Общество в лицензировании не нуждается. Имеется допуск Саморегулируемой организации: СРО ОСОПС, ИНН:7722310290

Информация о допуске СРО:

Вид допуска СРО	Правоустанавливающие (правоподтверждающие) документы	Срок действия
Допуск СРО к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	Протокол №61571 от 01.08.18 Выписка из реестра членов СРО от 17.03.23 № 5018194660-20230317-1439	Бессрочная

Общество является действующим членом Торгово-промышленной палаты России  
Общество имеет интернет – сайт <https://tkmerc.ru/>

## **Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 35 человек (31 декабря 2024 г. – 35 человек, 31 декабря 2023 г. – 37 человек).

## **II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

## 2.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы отсутствуют.

## 2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	30 лет
Сооружения	7-10 лет
Офисное оборудование	2-5 лет
Машины и оборудование	3-10 лет
Транспортные средства	5-10 лет
Прочие	2-5 лет

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость основного средства при поступлении определяется в размере 5% от первоначальной стоимости без НДС.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 5% от стоимости объекта.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются на отчетную дату и при необходимости корректируются.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

## **2.4. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.**

Для учета арендных отношений Общество применяет 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

### **Учет при получении имущества в аренду.**

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, определенной как средневзвешенная процентная ставка по кредитам, выданным кредитными организациями.

В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

### **Учет при передаче имущества в аренду.**

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

## **2.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв нужно восстановить.

Перед составлением годовой отчетности производилась проверка финансовых вложений на их обесценение. Признаков обесценения не обнаружено.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются способом средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## **2.6. ЗАПАСЫ**

### **2.6.1. МАТЕРИАЛЫ**

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

## **2.6.2. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ**

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

В составе готовой продукции отражаются законченные производством продукты и изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. **Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление**, без учета управленческих расходов.

## **2.6.3. РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ**

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

Проведена проверка на обесценение запасов. Общество резерв под обесценение запасов не создает ввиду того, что отсутствуют факты длительного нахождения запасов в местах хранения, и следовательно, риск их порчи / утраты практически отсутствует.

## **2.7. УЧЕТ ДОЛГОСРОЧНЫХ АКТИВОВ К ПРОДАЖЕ**

Долгосрочные активы к продаже у Общества отсутствуют.

## **2.8. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ**

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

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

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Общество в 2025 году не создавало резерв по сомнительным долгам.

## **2.9. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ**

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств и нематериальных активов, определенных при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи долей Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, активов, внесенных в качестве вклада в имущество Общества участниками Общества

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере не менее 25% от уставного капитала. Поскольку накопленная величина резервного фонда превысила установленный размер, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

## **2.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ**

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива.

Для целей признания расходов по займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива, под длительным периодом времени следует понимать срок, составляющий не менее 12 месяцев с момента начала строительства (осуществления капитальных вложений); под существенными расходами на приобретение, сооружение и (или) изготовление следует понимать сумму расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление, составляющую не менее 500 тыс. рублей.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

## **2.11. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ**

Информация о постоянных и временных разницеах формируется Обществом на основании Регистра учета временных разниц балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

## **2.12. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ**

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В выручку включаются так же доходы от предоставления имущества в аренды, так как сдача в аренду имущества является одним их основных видов деятельности Общества

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

### **Порядок признания коммерческих и управленческих расходов**

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

## **2.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

1. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2. Оценочное обязательство, связанное с возникновением обязательств по гарантийному ремонту проданного товара (работ). Резерв на весь следующий год создают единовременно - 31 декабря текущего года.

Резерв по гарантийному ремонту в 2025 г. не создавался.

## **2.14. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**

### **2.14.1. СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК**

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

### **2.14.2. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Доходы будущих периодов в прошедшем периоде отсутствовали

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

### **2.14.3. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

В отчете о финансовых результатах организация показывает развернуто прочие доходы и расходы.

Доходы, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование текущих затрат, в прошедшем периоде отсутствовали.

### **2.14.4. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

Общество отражает в составе денежных средств денежные эквиваленты. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- как отдельный показатель по строке «НДС» с кодом в диапазоне 4125 - 4128, введенной в группу статей «Платежи - всего», с кодом в диапазоне 4114 - 4118, введенной в группу статей «Поступления - всего», если величина существенная.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются в полном объеме. Суммы возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей показываются в строке «Прочие платежи».

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 5 (пять) и более процентов от величины соответствующего раздела Отчета о движении денежных средств.

### **2.15. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ**

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2025 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.) и с 01.04.2025 г. изменений ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н).

Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

С вступлением в силу ФСБУ 4/2023 и изменением форм бухгалтерской отчетности Общество формирует данные по инвестиционной недвижимости.

### III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В настоящих пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете о целевом использовании средств, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств.

#### 3.1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Корректировок вступительных и сравнительных данных у Общества в отчетном периоде не было.

#### 3.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы отсутствуют.

#### 3.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

##### 3.3.1. Наличие и движение основных средств

Информация о структуре основных средств приведена в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	708 207	(303 938)	27 899	(3 261)	2 225	(41 536)	-	-	-	(365 175)	84 286	367 670	(258 962)
	За 2024 г.	794 341	(313 174)	32 377	(76 389)	40 516	(48 180)	-	-	-	(16 900)	16 900	708 207	(303 938)
в том числе: Здания	За 2025 г.	329 215	(58 237)	-	-	-	(8 409)	-	-	-	(326 456)	66 646	2 759	-
	За 2024 г.	329 215	(49 829)	-	-	-	(8 409)	-	-	-	-	-	329 215	(58 237)
Сооружения	За 2025 г.	28 234	(15 330)	-	-	8 528	(4 253)	-	-	-	(16 231)	12 120	12 003	(7 464)
	За 2024 г.	28 234	(11 077)	-	-	-	(4 253)	-	-	-	-	-	28 234	(15 330)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	105 133	(98 441)	16 608	-	-	(2 643)	-	-	-	(17 783)	1 471	103 958	(99 613)
	За 2024 г.	101 709	(96 371)	3 528	(104)	49	(2 119)	-	-	-	-	-	105 133	(98 441)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 701	(2 307)	-	-	-	(309)	-	-	-	-	-	2 701	(2 616)
	За 2024 г.	2 227	(2 198)	475	-	-	(109)	-	-	-	-	-	2 701	(2 307)
Транспортные средства	За 2025 г.	195 187	(101 199)	4 703	(3 261)	2 225	(25 818)	-	-	-	-	-	196 629	(124 793)

	За 2024 г.	285 220	(129 074)	3 152	(76 285)	40 467	(29 493)				(16 900)	16 900	195 187	(101 199)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	10 437	(10 429)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	10 437	(10 437)
	За 2024 г.	10 437	(9 317)	-	-	-	(1 112)	-	-	-	-	-	10 437	(10 429)
Земельные участки	За 2025 г.	18 467	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 467	-
	За 2024 г.	18 467	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 467	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	18 833	(17 994)	6 589	-	-	(95)	-	-	(4 705)	4 049	-	20 716	(14 039)
	За 2024 г.	18 833	(15 308)	-	-	-	(2 686)	-	-	-	-	-	18 833	(17 994)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	50 043	(24 005)	-	(16 900)	16 900	(5 828)	-	-	365 175	(84 286)	-	398 318	(97 220)
	За 2024 г.	7 920	(5 317)	25 223	-	-	(1 788)	-	-	16 900	(16 900)	-	50 043	(24 005)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	326 456	(66 646)	-	326 456	(66 646)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	16 231	(12 120)	-	16 231	(12 120)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	25 223	-	-	-	-	(5 156)	-	-	17 782	(1 471)	-	43 005	(6 627)
	За 2024 г.	-	-	25 223	-	-	-	-	-	-	-	-	25 223	-
Транспортные средства	За 2025 г.	24 820	(24 005)	-	(16 900)	16 900	(672)	-	-	-	-	-	7 920	(7 777)
	За 2024 г.	7 920	(5 317)	-	-	-	(1 788)	-	-	16 900	(16 900)	-	24 820	(24 005)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	4 705	(4 049)	-	4 705	(4 049)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Переоценка и обесценение основных средств в 2025 г. и 2024 г. отсутствуют.

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств, тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	118 926	445 262	465 686
в том числе:			
Здания	-	269 981	279 768
Сооружения	4 539	12 903	17 156
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 345	31 915	5 338
Офисное оборудование	85	394	28
Транспортные средства	109 301	129 222	158 749

Производственный и хозяйственный инвентарь		8	1 120
Другие виды основных средств	656	839	3 525
Неамортизируемые основные средства - всего	12 698	21 226	21 226
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Здания	2 759	2 759	2 759
Сооружения	-	-	-
Земельные участки	18 467	18 467	18 467
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Неиспользуемые основные средства отсутствуют.

#### 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	36 423	26 038	2 603
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	36 280	25 223	0
Транспортные средства	143	815	2 603
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	281 036	289 445	297 853
В том числе			
здания	262 569	270 978	279 386
Земельные участки	18 467	18 467	18 467
из них			
основные средства, находящиеся в залоге	281 036	289 445	297 853

Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости.

Оценки Общества не отличаются от предыдущих оценок.

Объекты основных средств, переклассифицированные в течение года в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.

Не используемые объекты основных средств отсутствуют.

Залоговая стоимость переданных в качестве обеспечения объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет – 150 103 тыс.руб., на 31 декабря 2024 года – 150 103 тыс.руб., 31 декабря 2023 года составляет 374 650 тыс. руб. соответственно.

В 2025 году сумма выбытия основных средств составила 23 098 тыс. руб.

От выбытия основных средств за 2025 год получена прибыль в размере 10 294 тыс.руб. За 2024 год получена прибыль/ убыток в размере 34 444 тыс.руб.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Общество провело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

### 3.3.2. Незавершенные капитальные вложения в ОС

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	6 953	-	27 129	-	-	(34 082)	-	-
	За 2024 г.	-	-	82 945	-	-	(75 992)	6 953	-
в том числе:									
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	4 699	-	4	-	-	(4 703)	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 379	-	-	(6 680)	4 699	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	2 255	-	14 353	-	-	(16 608)	-	-
	За 2024 г.	-	-	27 477	-	-	(25 223)	2 255	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	12 772	-	-	(12 772)	-	-
	За 2024 г.	-	-	40 677	-	-	(40 677)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 937	-	-	(2 937)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	475	-	-	(475)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	133	-	6 456	-	-	(6 589)	-	-
	За 2024 г.	-	-	133	-	-	-	133	-
в том числе:									
Кладовка, № 203К, г.Москва, пр-кт Академика Сахарова, д.7	За 2025 г.	67	-	2 249	-	-	(2 316)	-	-
	За 2024 г.	-	-	67	-	-	-	67	-
Машиноместо, № мм.233, г.Москва, пр-кт Академика Сахарова, д.7	За 2025 г.	67	-	4 207	-	-	(4 273)	-	-
	За 2024 г.	-	-	67	-	-	-	67	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество провело анализ признаков обесценения капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены и в 2025 году не требуется признания обесценения капитальных вложений.

### 3.3.3. Права пользования арендованными объектами.

Общество арендовало по 29.07.2025:

Часть производственно-складского здания, площадь 1080 кв.м., кад.№ 50:45:0040826:590

Согласно условиям договоров, объекты получены в аренду на срок 11 месяцев с возможностью продления данного срока.

По действующим договорам аренды переменные арендные платежи наличествуют.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, отсутствуют.

#### Данные об активах, являющихся объектами учета аренды

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	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	43 614	(7 433)	14 154	(2 937)	2 937	(12 871)	54 832	(17 367)
	За 2024 г.	4 487	(1 346)	43 614	(4 487)	4 487	(10 574)	43 614	(7 433)
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	2 937	(1 175)	-	(2 937)	2 937	(1 762)	-	-
	За 2024 г.	4 487	(1 346)	2 937	(4 487)	4 487	(4 316)	2 937	(1 175)
Транспортные средства	За 2025 г.	40 677	(6 258)	14 154	-	-	(11 109)	54 832	(17 367)
	За 2024 г.	-	-	40 677	-	-	(6 258)	40 677	(6 258)

Договоры аренды не предусматривают ограничения использования предмета аренды.

Общество не определяло право пользования активом и обязательства по договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Все договоры, по которым объекты переданы в аренду, являются договорами операционной аренды.

### 3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

#### 3.4.1. Наличие и движение финансовых вложений приведены в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано	проценты (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переключено	первоначальная стоимость

					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	226 776	-	-	-	-	-	-	-	226 776	-
	За 2024 г.	152 538	-	317 786	(243 548)	-	-	-	-	226 776	-
в том числе:											
Паи, долгосрочные займы выданные	За 2025 г.	226 776	-	-	-	-	-	-	-	226 776	-
	За 2024 г.	12 538	-	264 786	(50 548)	-	-	-	-	226 776	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	140 000	-	53 000	(193 000)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	226 776	-	-	-	-	-	-	-	226 776	-
	За 2024 г.	152 538	-	317 786	(243 548)	-	-	-	-	226 776	-

### 3.4.2. 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			
в том числе:	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

### 3.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих внеоборотных активов могут быть отражены:

- вознаграждение банка за выдачу банковской гарантии и тому подобные расходы.

На 31.12.2025 г. внеоборотные активы отсутствуют.

### 3.6. ЗАПАСЫ

Информация о структуре, наличие и движение запасов приведена в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	117 691	-	193 051	(77 840)	-	-	X	X	232 903	-

	За 2024 г.	47 385	-	691 913	(621 607)	-	-	X	X	117 691	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	43 714	-	161 184	(29 161)	-	-	(52 979)	-	122 759	-
	За 2024 г.	37 226	-	167 463	(71 707)	-	-	(89 268)	-	43 714	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	10 328	-	10 912	(14 899)	-	-	-366	-	5 975	-
	За 2024 г.	10 136	-	160 967	(159 422)	-	-	(1 353)	-	10 328	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	63 649	-	20 956	(33 780)	-	-	53 344	-	104 169	-
	За 2024 г.	22	-	363 483	(390 478)	-	-	90 621	-	63 649	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Неоплаченные запасы и запасы, имеющие ограничения отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, составили 488 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2025г., 29 808 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024г., 15 958 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 г.

### 3.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества имеется один действующий кредитный договор (от 21.11.2024) с Банк ВТБ (ПАО), однако, свободные (неизрасходованные) кредитные лимиты по этим договорам – отсутствуют. По состоянию на 31.12.2024 г. имеется один действующий кредитный договор (от 21.11.2024). По состоянию на 31.12.2023 г. открытых и неиспользованных кредитных линий (и свободных лимитов по ним) у Общества не было.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024г. и 31.12.2023 г. поручительств, выданных третьими сторонами за Общество и неиспользованных Обществом для получения кредитных средств не было.

Недополученные Обществом займы (кредиты), по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

В 2025 году сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов производства составила - 546 311 тыс. руб. или 91,33 % от общего объема денежных платежей (в 2024 году – 950 503 тыс. руб., или 52,65%). Денежные потоки, связанные с расширением объемов производства в 2025 году составили -

2500 тыс. руб., или 0,37 % от общего объема платежей (в 2024 году – 219 060 тыс. руб., или 10,67%).

Денежные потоки по уплате арендных платежей отражены по строке 4329 ОДДС. В 2025 году платежей не было, в 2024 году - платежей не было.

**Существенные денежные потоки между Обществом и дочерними, зависимыми или основными обществами.**

Денежные потоки от текущих операций	За 2025 г	За 2024 г.
<b>Поступления - всего</b>	<b>412 419</b>	<b>50 494</b>
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	412 419	50 494
<b>Платежи - всего</b>	<b>281 935</b>	<b>84 896</b>
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	6 107	46 724
Возвраты от продажи продукции, товаров, работ и услуг	275 828	38 172
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>		
<b>Поступления - всего</b>	<b>37 950</b>	<b>0</b>
в том числе:		
прочие поступления	37 950	
<b>Платежи - всего</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>		
<b>Поступления - всего</b>	<b>84 000</b>	<b>214 286</b>
В том числе:		
Получение кредитов и займов	84 000	
Покупка доли в УК		214 286
<b>Платежи - всего</b>	<b>63 169</b>	<b>0</b>
В том числе:		
Возврат кредитов, займов	63 169	

**3.8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Информация о структуре, наличие и движение дебиторской задолженности приведена в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	85 666	-	27 273	2 768	(80 544)	-	-	-	35 163	-
	За 2024 г.	126 347	(9)	91 129	324	(132 131)	(4)	(9)	-	85 666	-

в том числе:													
Расчеты с поставщиками и и подрядчиками	За 2025 г.	54 184	-	1 420	-	(54 146)	-	-	-	-	-	1 458	-
	За 2024 г.	13 601	-	54 032	-	(13 445)	(4)	-	-	-	-	54 184	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	27 450	-	25 919	-	(23 977)	-	-	-	-	-	29 392	-
	За 2024 г.	62 571	(9)	27 091	-	(62 212)	-	(9)	-	-	-	27 450	-
Расчеты с прочими поставщиками и и подрядчиками	За 2025 г.	52	-	22	-	(32)	-	-	-	-	-	42	-
	За 2024 г.	23	-	30	-	(1)	-	-	-	-	-	52	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	53	-	(1 004)	2 768	(53)	-	-	-	-	-	1 764	-
	За 2024 г.	48 560	-	6 557	324	(55 389)	-	-	-	-	-	53	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 312	-	(522)	-	(727)	-	-	-	-	-	1 063	-
	За 2024 г.	509	-	1 804	-	(1)	-	-	-	-	-	2 312	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	80	-	-	-	(80)	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 614	-	1 438	-	(1 609)	-	-	-	-	-	1 444	-
	За 2024 г.	1 003	-	1 614	-	(1 003)	-	-	-	-	-	1 614	-
Итого	За 2025 г.	85 666	-	27 273	2 768	(80 544)	-	-	X	-	-	35 163	-
	За 2024 г.	126 347	(9)	91 129	324	(132 131)	(4)	(9)	X	-	-	85 666	-

### Просроченная дебиторская задолженность. (тыс.руб.)

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	-	-	-	-	9	9
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	9	9

### 3.9. КАПИТАЛ

В составе резервного капитала отражены:

-резерв, созданный в соответствии с уставом общества – на 31.12.2025 г. 4 375 тыс.руб., на 31.12.2024г. - 4 375,00 тыс. руб.

Дивиденды в 2025г. и в 2024г. не начислялись.

В составе добавочного капитала отражены:

- взносы учредителя, согласно решениям учредителя – на 31.12.2025г. – 179 000 тыс.руб., на 31.12.2024г. - 179 000 тыс.руб.

### 3.10. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило	списано	переклассифицировано	

			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	320 500	-	-	(17 383)	-	-	303 117
	За 2024 г.	179 621	140 879	-	-	-	-	320 500
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	91 000	-	-	(14 083)	-	-	76 917
	За 2024 г.	53 521	37 479	-	-	-	-	91 000
Долгосрочные займы	За 2025 г.	229 500	-	-	(3 300)	-	-	226 200
	За 2024 г.	126 100	103 400	-	-	-	-	229 500
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	85 059	77 778	-	(39 515)	(7 002)	-	116 321
	За 2024 г.	246 033	77 082	-	(238 056)	-	-	85 059
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	28 367	9 423	-	(17 737)	(7 000)	-	13 052
	За 2024 г.	53 981	28 528	-	(54 143)	-	-	28 367
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 036	4 580	-	(9 479)	(2)	-	5 136
	За 2024 г.	12 217	9 021	-	(11 201)	-	-	10 036
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10	215	-	(10)	-	-	215
	За 2024 г.	-	10	-	-	-	-	10
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	37 950	-	-	-	-	37 950
	За 2024 г.	168 572	-	-	(168 572)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	636	(635)	-	(1)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	40 263	10 692	-	(11 680)	-	-	39 275
	За 2024 г.	4 742	35 521	-	-	-	-	40 263
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	10 650	-	-	-	-	10 650
	За 2024 г.	711	-	-	(711)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	947	6	-	(18)	-	-	935
	За 2024 г.	950	37	-	(40)	-	-	947
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	220	3 834	-	-	-	-	4 054
	За 2024 г.	3 608	-	-	(3 388)	-	-	220
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 492	-	-	(567)	-	-	3 925
	За 2024 г.	-	4 492	-	-	-	-	4 492
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	700	418	-	-	-	-	1 119
	За 2024 г.	615	85	-	-	-	-	700
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	10	-	-	-	-	10
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	22	-	-	(22)	-	-	-
	За 2024 г.	-	22	-	-	-	-	22
Итого	За 2025 г.	405 559	77 778	-	(56 898)	(7 002)	X	419 438
	За 2024 г.	425 654	217 961	-	(238 056)	-	X	405 559

### Просроченная кредиторская задолженность.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

### КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Кредиты (тыс.руб.)

Кредиторы	Валюта кредита	Период погашения	Остаток задолженности на 31 декабря (основной долг и проценты)		
			2025 г.	2024 г.	2023 г.
БАНК ВТБ (ПАО)	Руб	09.09.2024			50 000
БАНК ВТБ (ПАО)	Руб	29.04.2024			3 521
БАНК ВТБ (ПАО)	Руб.	21.11.2031	76917	91 000	
<b>ИТОГО</b>			76917	91 000	53 521

Общая сумма погашенного основного долга по кредитам и выплаченных по ним процентов в течение 2025 г. - 25 116 тыс. руб.

По рублевым долгосрочным кредитам фиксированные процентные ставки в течение 2025 г. не возрастали и их величина составляет 12% годовых.

### Займы (тыс.руб.)

Займодавцы	Валюта займа	Период погашения	31 декабря		
			2025 г.	2024 г.	2023 г.
ФЛ Бондарев П.А.	Руб		8 200		
ООО «Вымпел»	Руб		-	-	40 100
ООО «Престиж»	Руб		22 300	56 000	86 000
ООО «Вавилон»	Руб.		78 550	99 000	
ООО «Витязь»	Руб.		48 150		
ООО «Гречер»	Руб.		55 500	61 000	
ООО «Эдельвейс»	Руб.		13 500	13 500	
<b>ИТОГО</b>			226 200	229 500	126 100

В течение 2025 частично погашены старые займы и получены новые. По полученным долгосрочным займам процентные ставки в 2025 году не менялись. В 2025 году получены займы на сумму 113 650 тыс.руб. Общая сумма в течении 2025г. погашенного основного долга по займам составила 142 800 тыс.руб., выплаченных по ним процентов в течение 2025 г. составила 3 369 тыс. руб.

### ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие обязательства отсутствуют.

### 3.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

#### 3.11.1. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Списано		Остаток на конец периода
			Погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	1 446	4 584	3 232	-	2 798
в том числе: резерв на отпуска	1 446	4 584	3 232	-	2 798
Резерв на гарантийный ремонт	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование.

## ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Общество не является ответчиком в арбитражных процессах или судах общей юрисдикции.

### 3.11.2. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом выданы кредиторам третьих лиц поручительства, сроки исполнения по которым еще не наступили, на общую сумму 174 705 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 457 951 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 395 049 тыс. руб.).

#### Условные обязательства по выданным поручительствам

Поручительства выданы за:	Сумма поручительства по состоянию на 31 декабря (в тыс. руб)			Характер обязательств	Срок действия основного обязательства
	2025 г.	2024 г.	2023 г.		
ООО Престиж (ИНН: 7722596145)	96 992	122 528	154 448	Кредитный договор	24.01.2028
ООО Престиж (ИНН: 7722596145)	77 713	100 458	128 890	Кредитный договор	28.05.2029
ООО Трасса-СБ (ИНН: 3301030886)	0	0	9 129	Договор лизинга	31.07.2024
ООО Айсберг, (ИНН: 5018191309)	0	234 965	102 582	Банковская гарантия	01.03.2024
<b>ИТОГО</b>	174 705	457 951	395 049		

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами, так как основные обязательства выполняются своевременно и в полном объеме, а негативные прогнозы – отсутствуют.

#### Условные активы отсутствуют.

Поручительства перед Обществом получены по обязательствам:	Сумма поручительства по состоянию на 31 декабря (в тыс. руб)			Поручитель	Срок действия основного обязательства
	2025 г.	2024 г.	2023 г.		
	0	0	0		

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами, так как долговые обязательства выполняются своевременно и в полном объеме, а негативные прогнозы – отсутствуют.

## ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ И ГАРАНТИЯХ

(тыс.руб)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	39 162	140 614	9 853
в том числе: Полученные от третьих лиц гарантии и поручительства по обязательствам Организации перед третьими лицами	39 162	140 614	9 853

Выданные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

### 3.12. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном году Общество государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств не получало.

### 3.13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В 2024 г. применяемая Обществом ставка налога составляла 20%. Ставка налога с 01.01.2025 г. составляет 25%.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила – 1 247 тыс. руб. (2024 г. – 18 673 тыс. руб.).

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила в 2025г. по ставке 25% 31 725 тыс. руб. (по ставке 25% 2024 г. – 34 831 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении дохода по процентным векселям, учета арендных обязательств, убытка от выбытия ценных бумаг и убытка от продажи объектов основных средств.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила в 2025г. по ставке 25% - 50 926 тыс. руб. (2024 г. – 51 492 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат на уплату процентов по кредитам, используемым на приобретение (строительство) объектов основных средств, результатов переоценки эмиссионных ценных бумаг по текущей рыночной стоимости, с различиями в оценке затрат в незавершенном производстве и стоимости остатка готовой продукции. В отчетном году в уменьшение прибыли отчетного года были списаны отложенные налоговые обязательства в сумме 0 тыс. руб. по безвозмездно переданным объектам основных средств (в 2024 г. списание отложенных налоговых обязательств не производилось).

Сумма отложенного налога на прибыль, обусловленного возникновением (погашением) временных разниц в 2025 г., составила - 636 тыс. руб. (2024 г. – 2 368 тыс. руб.).

Сумма постоянного налогового расхода за 2025 г. составила 82 тыс. руб. (в 2024 г. постоянный налоговый доход – 15 758 тыс. руб.).

В отчетном году признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок, с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах, не производилось.

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 2 774 тыс. руб. (2024 г. – 6 948 тыс. руб.). Сумма текущего налога на прибыль за 2025 г. составила 693 тыс. руб. (2024 г. – 1 390 тыс. руб.).

Справка-расчет по налогу на прибыль (тыс.руб)

Код*	Показатель	2025г.	2024г.
А	Прибыль до налогообложения	4 987	93 365
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	8 709	1 242
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	12 873	3 039
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	7 931	8 709
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	12 731	12 873
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
1	Отложенный налог на начало периода	-4 164	-1 797
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	-4 800	-4 164
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	-636	-2 367
	(2) - (1)		
4	Текущий налог на прибыль	-693	-1 381
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")		
5	Расход по налогу за отчетный период	-1 329	-3 748
	(3) + (4)		
6	Условный расход по налогу	-1 247	-18 673
	- (А) * 20%		
7	Постоянный налоговый доход (расход)	-82	15 758
	(5) - (6)		
8	Чистая прибыль	3 657	89 617
	(А) + (5)		

\* Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Числовая нумерация показателей соответствует Приложению

\*\* Детальный расчет отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства приведен в Справке-расчете отложенного налога

Наименование	2025 г.	2024 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль тыс. руб. *20%	(1 247)	(18 673)
Постоянный налоговый доход (расход)	(82)	15 758
Текущий налог на прибыль	(693)	(1 381)
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	(636)	(2 367)
Изменение отложенных налоговых обязательств	12 731	12 873
Изменение отложенных налоговых активов	(7 931)	(8 709)
Налог на прибыль	(693)	(1 381)

### 3.14. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

По тем, по которым больше 5 %	2025 г.	2024 г.
Аренда	42871	52778
Оптовая торговля	18438	168962
Строительно-монтажные работы	86207	428303
Услуги по обслуживанию зданий	40190	31047
Прочие услуги	53459	74474
<b>Итого:</b>	<b>241 165</b>	<b>755 564</b>

### 3.15. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

По тем, которые отражены в предыдущей таблице	2025 г.	2024 г.
Аренда	0	189
Оптовая торговля	14891	156294
Строительно-монтажные работы	28282	384363
Услуги по обслуживанию зданий	5498	5985
Прочие услуги	0	53
<b>Итого:</b>	<b>48 671</b>	<b>546 884</b>

### 3.16. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РАЗРЕЗЕ ЭЛЕМЕНТОВ ЗАТРАТ

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	97 097	305 867
Расходы на оплату труда	49 728	42 511
Отчисления на социальные нужды	10 251	7 859
Амортизация	60 274	60 542
Прочие затраты	56 575	390 652
Итого по элементам	273 924	807 432
Фактическая себестоимость проданных товаров	14891	156 294
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-40519	-63627
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>233 405</b>	<b>743 804</b>

Совокупно начисленные затраты на использованные энергетические ресурсы составляют 5 816 тыс. руб. и 5 100 тыс. руб. в течение 2025 и 2024 гг. соответственно, в т.ч.:

(в тыс. руб.)

Вид энергии	Стоимость, тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Электроэнергия	4 733	4 039
Теплоэнергия	1 083	1 061
Газ	0	0

### 3.17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В 2025 г. не было доходов и расходов по следующим статьям:

- обесценением запасов и восстановлением такого обесценения;
- обесценением внеоборотных активов и восстановлением такого обесценения;
- переоценкой внеоборотных активов;
- выбытием внеоборотных активов;
- урегулированием судебных разбирательств;
- списанием оценочных обязательств.

(в тыс. руб.)

	2025 г.		2024 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Налоги, штрафы, не уменьшающие н/о базу		875		
Вклады в имущество дочерних			80 000	48

общества				
Уступка прав требования по дебиторской задолженности				
Связанные с реализацией имущества	10 294		70 317	35 873
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	7 002			
Расходы на услуги банков		150		495
Штрафы, пени, неустойки	2 768		324	299
Прочие	4 252	1 145	2 830	22 286
Проценты по аренде		166		2 955
<b>Итого:</b>	<b>24 316</b>	<b>2336</b>	<b>153 471</b>	<b>61 956</b>

### 3.18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г.			Данные за 2024 г.		
		Объем операции	Основание расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.	Объем операции	Основание расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.
<b>1. Юридические и (или) физические лица, оказывающие значительное влияние на Общество</b>							
Гражданин РФ Бондарев П.А. (участник с долей 100%)	Дивиденды не выплачивались	---	---	---	---	---	---
<b>2. Дочерние общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 50% общего количества голосов).</b>							
<i>Дочерние общества, с которыми проводились сделки в прошедшем году (Дивиденды зависимое общества основному обществу не выплачивало)</i>							
Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г.			Данные за 2024 г.		
		Объем операции, тыс.руб.	Основание расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г., тыс.руб.	Объем операции, тыс.руб.	Основание расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г., тыс.руб.
ООО Трасса-СБ, ИНН: 3301030886	Покупка нерудных материалов	-	-	-	-	-	-
ООО Трасса-СБ, ИНН: 3301030886	Покупка нерудных материалов	12 506	Договор поставки № 2 от 04.05.2021	0	34 680	Договор поставки № 2 от 04.05.2021	20 715
ООО Трасса-СБ, ИНН: 3301030886	Сдача в аренду Грохота (техника)	4 500	Договор №5 от 14.12.2018	0	12 500	Договор №5 от 14.12.2018	0
ООО Трасса-СБ, ИНН: 3301030886	Сдача в аренду самоходной				9 316	Договор № 15 от 28.01.2020	0

	ЩДУ						
ООО Трасса-СБ, ИНН: 3301030886	Сдача в аренду самосвала	3 204	Договор №4 от 01.07.2021	468	7 886	Договор №4 от 01.07.2021	89
ООО Трасса-СБ, ИНН: 3301030886	Получение в аренду спецтехники	1 063	Договор аренды № 6 от 13.12.2023	0	1 135	Договор аренды № 6 от 13.12.2023	0
ООО Трасса-СБ, ИНН: 3301030886	Поставка щебня	900	Договор поставки № 1 от 22.01.2020	0	0	Договор поставки № 1 от 22.01.2020	0
ООО Трасса-СБ, ИНН: 3301030886	Продажа оборудования	11 496	Договор поставки оборудования № 52 от 29.09.2025	0	-	-	-
ООО Трасса-СБ, ИНН: 3301030886	Оказание транспортных услуг	-	-	-	1 059	Договор оказания услуг № 01/07-21 от 01.07.2021	0

**3. Зависимые общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 20%, но не более чем 50% общего количества голосов и имеет возможность влиять на решения, принимаемые обществом)**

ООО "НР-СБ", ИНН 3301028742	Операций не было, доля в Уставном капитале 25% , куплена 06.12.2024
-----------------------------	---

**4. Связанные стороны, с которыми проводились сделки в прошедшем году**

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г.			Данные за 2024 г.		
		Объем операции	Основание расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.	Объем операции	Основание расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.
ФЛ Бондарев П.А. ИНН: 501802381780	Заём	10 000	Договор займа № 1 от 25.11.2025г.	- 8 200	-	-	-
ИП Бондарев П.А. ИНН: 501802381780	Займ выданный	-			140 000	Договор займа № 1 от 12.12.2023	0
ИП Бондарев П.А. ИНН: 501802381780	Займ выданный	-			53 000	Договор займа № 3 от 03.10.2024	0
ООО Престиж, ИНН: 7722596145	Возврат займодавцу займа и уплата процентов по	36 729	Договор №7 от 11.09.18	-22 439	36 473	Договор №7 от 11.09.18	- 56 000

	нему						
ООО Престиж, ИНН: 7722596145	Оказание по техобслужива нию зданий и сооружений	38 236	Договор № 1- ЗиС от 25.12.2018	3 616	64 826	Договор № 1- ЗиС от 25.12.2018	288
ООО Престиж, ИНН: 7722596145	Сдача в аренду офисного помещения	2 200	Договор аренды № 9 от 24.12.2018	0	1 900	Договор аренды № 9 от 24.12.2018	0
ООО Престиж, ИНН: 7722596145	Заключение в будущем договора на продажу конструкций	-			19 000	Предваритель ный договор №4 от 16.09.22	0
ООО Вавилон, ИНН: 5029043479	Сдача в аренду Стеллажей	1 395	Договор № 14 от 01.10.2022	0	1 395	Договор № 14 от 01.10.2022	0
ООО Вавилон, ИНН: 5029043479	Оказание по техобслужива нию зданий и сооружений	56 197	Договор № 2- ЗиС от 25.12.2018	- 3 682	47 802	Договор № 2- ЗиС от 25.12.2018	323
ООО Вавилон, ИНН: 5029043479	Заключение в будущем договора на продажу сооружений	16 000	Договор № 25 от 01.09.2025	- 16 000	-	-	-
ООО Вавилон, ИНН: 5029043479	Получение в субаренду части земельного участка	979	Соглашение от 13.06.2023	- 979	-	Соглашение от 13.06.2023	- 94
ООО Вавилон, ИНН: 5029043479	Заключение в будущем договора на продажу конструкций	0	0	0	31 002	Предваритель ный договор №1 от 22.03.22	0
ООО Вавилон, ИНН: 5029043479	Займ полученный	46 300	Договор займа № 1 от 01.10.2024	- 88 051	120 000	Договор займа № 1 от 01.10.2024	-99 000
ООО Кубера+, ИНН: 5029051800	Заключение в будущем на продажу ЛМК- сооружения	13 400	Договор №2 от 01.09.25 (ЛМК- сооружения).	- 13 400	-	-	-
ООО Кубера+, ИНН: 5029051800	Ремонт зданий	5 098	Договор № 15- П от 15.11.2024	0	-	-	-
ООО Кубера+, ИНН: 5029051800	Оказание по техобслужива нию зданий и сооружений	45 015	Договор № 3- ЗиС от 25.12.2018	3 397	42 710	Договор № 3- ЗиС от 25.12.2018	110
ООО Кубера+, ИНН: 5029051800	Займ полученный	-	-	-	15 000	Договор займа № 1 от 19.12.2024	0

ООО Кубера+, ИНН: 5029051800	Продажа материалов	3 995	Счет-договор № 53 от 09.01.2025	0	-	-	-
ООО Кубера+, ИНН: 5029051800	Услуги парковки полученные	351	Договор № 24 от 01.06.2024	81	126	Договор № 24 от 01.06.2024	32
ООО Айсберг, ИНН: 5018191309	Покупка асфальта и сопутствующ их услуг	-	-	-	54 853	Договор поставки № 2/03 от 04.03.2019	0
ООО Айсберг, ИНН: 5018191309	Покупка бетона и раствора и сопутствующ их услуг	3 000	Договор поставки № 1/03 от 04.03.2019	0	26 700	Договор поставки № 1/03 от 04.03.2019	0
ООО Айсберг, ИНН: 5018191309	Поставка материалов	250 000	Договор поставки № 14 от 03.03.2025	0	-	-	-
ООО Айсберг, ИНН: 5018191309	Оказания услуг перевозки	26 381	Договор № 7 перевозки грузов от 31.03.2023	3 747	6 352	Договор № 7 перевозки грузов от 31.03.2023	0
ООО Айсберг, ИНН: 5018191309	Сдача в аренду недвижимост и	66	Договор аренды № 15 от 01.09.2024, Договор аренды № 18 от 01.08.2025	0	36	Договор аренды № 32 от 20.10.2023, Договор аренды № 15 от 01.09.2024	0
ООО Айсберг, ИНН: 5018191309	Поставка материалов	5 397	Договор поставки № 20/08/2025-3 от 20.08.2025	0	-	-	-
ООО Айсберг, ИНН: 5018191309	Поставка материалов	7 782	По счету, без заключения договора	0			
ООО Айсберг, ИНН: 5018191309	Покупка материалов для продажи	-	-	-	23 229	Договор поставки от 25.05.2023	0
ООО Вымпел, ИНН: 5018181340	Заключение в будущем договора на продажу конструкций	8 550	Договор № 50 от 30.06.2025	8 550	-	-	-
ООО Вымпел, ИНН: 5018181340	Получение в аренду складских помещений	4 021	Договор аренды № 13 от 01.08.2024, Договор аренды № 13 от 04.08.2023	- 11 669	6 480	Договор аренды № 13 от 01.08.2024, Договор аренды № 13 от 04.08.2023	-7 560
ООО Вымпел, ИНН: 5018181340	Получение в аренду транспортны х средств	2 750	Договор аренды 6-ДИ от 14.05.2020	- 5 550	2 600	Договор аренды 6-ДИ от 14.05.2020	- 2800

ООО Вымпел, ИНН: 5018181340	Возврат займа займодавцу и уплата процентов по нему	-	-	-	-40 299	Договор займа № 1 от 15.02.2018г. Договор займа № 2 от 21.03.2018г.	0
ООО Вымпел, ИНН: 5018181340	Заключение в будущем договора на продажу конструкций	-	-	-	45 800	Договор № 2 от 29.03.2022	0
ООО Вымпел, ИНН: 5018181340	Продажа доли в УК	-	-	-	80 000	Договор купли-продажи доли от 06.12.2024	0
ООО Эдельвейс, ИНН: 5018181340	Заключение в будущем договора на продажу конструкций	-	-	-	13 489	Предварительный договор № 3 от 16.09.2022	0
ООО Эдельвейс, ИНН: 5018181340	Займ полученный	1 350	Договор займа № 2 от 01.10.2024	-14 510	13 500	Договор займа № 2 от 01.10.2024	-13 500
ООО ЭЛИОН ИНН 5018211266	Заключение в будущем договора на продажу сооружений	6 600	Договор 51 от 30.06.2025	0	-	-	-
ООО ЭЛИОН ИНН 5018211266	Сдача в аренду	118	Договор аренды № 3 от 20.02.2024, Договор аренды № 3 от 23.01.2025	0	99	Договор аренды № 3 от 20.02.2024	0

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

### Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

К основному управленческому персоналу организации относится генеральный директор.

Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа.

Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2025 г., составило 241 тыс. руб. (2024 г. – 247 тыс. руб.), начисленное: 2025 г. – 277 т.р. (2024 г. – 284 т.р.) НДФЛ и Страховых взносов с этих сумм уплачено:

#### 2025 год:

Организация	Начислено	НДФЛ	Единый тариф (до 2023 года - ОПС)	Несч. случаи, профзаболев.
МЕРКУРИЙ ООО	276 964,36	36 005,00	83 089,31	1 938,74
Зоткин Максим Валерьевич	276 964,36	36 005,00	83 089,31	1 938,74

Итого	276 964,36	36 005,00	83 089,31	1 938,74
-------	------------	-----------	-----------	----------

**2024 год:**

Организация	Начислено	НДФЛ	Единый тариф (до 2023 года - ОПС)	Несч. случаи, профзаболев.
Сотрудник				
МЕРКУРИЙ ООО	283 985,05	36 918,00	77 233,36	568,00
Зоткин Максим Валерьевич	283 985,05	36 918,00	77 233,36	568,00
Итого	283 985,05	36 918,00	77 233,36	568,00

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

### **3.19. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ**

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

### **3.20. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

### **3.21. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.**

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2025 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки деятельности контрагентов, сбой в поставках тех или иных ТМЦ, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

### **3.22. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

1. Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества.

**Деятельность Общества подвергает его следующим видам риска:**

**Финансовые риски**

**Рыночный риск**

***Факторы финансовых рисков***

*Кредитный риск*

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы отсутствовали факты снижения выручки и/или появления просроченной дебиторской задолженности. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. У Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под ожидаемые кредитные убытки отсутствует.

Денежные средства размещаются в банках, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

*Риск изменения процентных ставок*

Данный риск связан с изменением процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых результатах Общества.

Общество не учитывает финансовые активы и финансовые обязательства с фиксированной ставкой процента как инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.

В то же время, за периоды 2018 – 2023 гг, роста процентных ставок по кредитно-заемным обязательствам Общества, не наблюдалось

*Валютный риск*

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Валютный риск возникает в случае, когда Общество вступает в операции, валюта которых не соответствует функциональной валюте предприятий.

У Общества нет обязательств, номинированные в иностранных, что не приводит к возникновению потенциального валютного риска.

*Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества.*

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

СВО, проводимая с февраля 2022 года вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Санкционное давление и меры по изоляции России, привели к прекращению или сокращению деятельности ряда компаний. Влияние СВО на развитие экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния СВО на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание:

- отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования активов Общества;
- отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений.

**2. Управление рисками Общества** осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

### **Становые риски**

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные становые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран. Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

### **Кредитный риск**

Основным источником кредитных рисков являются контрагенты Общества, которым Общество продает товары, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки оплаты. Кроме того, кредитные риски несут в себе поставщики Общества. Значительный кредитный риск у компании возникает при взаимодействии с банками, с которыми компания проводит финансовые операции.

Риски обусловлены возможным дефолтом контрагентов или отказом от своих обязательств перед компанией по любым причинам. Возникающая в результате реализации данных рисков дебиторская задолженность контрагента влечет за собой финансовые потери для Общества.

Для управления кредитным риском по контрагентам используется ряд мероприятий, объединенных в систему (регулярные и стандартные процедуры), направленных на предотвращение реализации кредитного риска и минимизацию финансовых потерь при его реализации. Данные мероприятия включают в себя:

- регулярную оценку кредитного качества контрагентов (кредитные рейтинги и вероятности дефолтов);
- установление лимитов кредитного риска на банки и финансовые компании.

### **Экологические риски**

Общество проводит периодическую оценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. Обязательства отражаются в бухгалтерской финансовой отчетности по мере выявления. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего

законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью, признаются в качестве условных экологических оценочных обязательств. При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

### **Налоговые риски**

В результате законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

### **Прочие риски**

Ввиду того, Общество не первый год располагает удовлетворительной финансовой устойчивостью, имеет положительную кредитную, залоговую и в целом – коммерческую историю, является полностью самодостаточным рыночным субъектом (в наличие имеются собственные объекты недвижимости, транспортные средства, специальная техника и оборудование, Общество ведет несколько видов деятельности и не нацелено на какое-то одно направление) какие – то прочие специфические риски ведения бизнеса отсутствуют. То есть, Общество подвержено лишь общеэкономическим рискам, связанному с возможным спадом деловой и потребительской активности, и, следовательно – рискам снижения выручки.

Операционные риски возникают по причине недостатков внутренних процессов, периодических ошибочных действий работников.

## **3.23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор  
31.03.2025



Зоткин М.В.