

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «ТехСтройМост»

31 марта 2026

1. Общие сведения:

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ТехСтройМост» зарегистрировано ИФНС № 46 по Москве 21.11.2014.

ОГРН № 5147746385672, ИНН 7716790835, КПП 771601001, юридический адрес: Москва, ул. Лосевская, д. 18

Бухгалтерский учет в ООО «ТехСтройМост» ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете», а так же действующими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность организации ООО «ТехСтройМост» за 2025 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ 4/2023 утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 составлена в соответствии с федеральными стандартами и включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

1.1. Уставный капитал организации: 15 000 (пятнадцать тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредители:

Волков Алексей Александрович — учредитель, владелец 100% - ной доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;

1.3. Основной вид деятельности организации: строительство мостов и тоннелей, ОКВЭД 42.13.

1.4. Списочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 181 человек.

1.5. Имеются Обособленные подразделения:

- Участок №12, Волгоградская обл., Светлоярский р-н, Кирова п.;
- ПРОМБАЗА по адресу: Владимирская обл. Киржачский р-н, с. Филипповское, ул. Магистральная, д.23
- Уч. №19 Автомобильная дорога М-4 «Дон» по адресу: 346316, Ростовская обл., Красносулинский р-н, Михайловское с.п., Молодежный п, Степная ул., д.1.

1.6 Текучесть кадров в отчетном периоде составила 43,04 %.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025 года — 147 человек.

Среднемесячная зарплата по РЕГИОНУ МОСКВА — 129 525 рублей.

Среднемесячная зарплата по обособленному подразделению в РЕГИОНЕ ВОЛГОГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ — 94 680 рублей.

Среднемесячная зарплата по обособленному подразделению в РЕГИОНЕ ВЛАДИМИРСКАЯ ОБЛАСТЬ — 79 812 рублей.

Среднемесячная зарплата по обособленному подразделению в РЕГИОНЕ РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ – 142 103 рублей.

2. Основные положения учетной политики:

Учетная политика ООО «ТехСтройМост» утверждена приказом генерального директора Волкова А. А. № 1-У от 28.12.2024 года.

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 к Объектам основных средств из групп: «Вычислительная техника», «Мебель», «Бытовая техника», «Специнструмент» стоимостью не более 100 000 рублей за единицу

2.1 Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования либо исходя из планируемого срока использования линейным способом. Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Таблица №1

| Наименование показателя | Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет) |
|------------------------------|---|
| | |
| Машины и оборудование | от 1 – 10 лет |
| Транспортные средства | от 1 – 10 лет |
| Другие виды основных средств | от 1 – 7 лет |

Дополнительная информация об основных средствах раскрыта в пункте 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В Обществе с 01.01.2022 г. применяется ФСБУ 25/2018, (утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208 н). ООО «ТехСтройМост», обязательство по аренде оценивается по приведённой стоимости будущих арендных платежей. Эту сумму определяют путём дисконтирования — с учётом уменьшения стоимости денег в будущем (п. 14,15 ФСБУ 25/2018).

Примененная ставка дисконтирования составила – 1,38884.

Характер заключенных договоров аренды, в котором общество выступает арендатором:

- аренда помещений, погрузчика, участка со строениями.

ООО «ТехСтройМост», являясь арендодателем, может учитывать договор аренды по-старому, если:

- классифицирует объекты учета аренды по договору в качестве объектов учета операционной аренды (п. 41 ФСБУ 25/2018).

Дополнительная информация о ППА раскрыта в пункте 4.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2 В Обществе применяется ФСБУ 5/2019 (утв. Приказом МФ РФ от 15.11.2019 №180н). Запасы в бухгалтерском учете признаются по фактической себестоимости. Используется метод списания ТМЦ по средней себестоимости. Общество применяет п. 2 ФСБУ 5/2019 при учете запасов для управленческих нужд.

На каждую отчетную дату запасы в общем случае отражаются в учете по наименьшей из величин (п. 28 ФСБУ 5/2019):

- фактической себестоимости;
- чистой стоимости продажи

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов. Запасы в залоге отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценения.

Дополнительная информация о запасах раскрыта в пунктах 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.3 Учет финансовых вложений в Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- займы, предоставленные другим Обществам (учет ведется по счету 58.03 «Предоставленные займы») и сотрудникам организации (учет ведется по счету 73.01 «Расчеты по предоставленным займам»).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Доходы, полученные от предоставления другим Обществам займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах. Дополнительная информация о финансовых вложениях раскрыта в пунктах 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.4 Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Включение общехозяйственных расходов в стоимость реализованной продукции происходит по методу директ-костинг, когда общехозяйственные расходы строительства со счета 26, полностью списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» по окончании отчетного месяца в качестве условно-постоянных расходов. Коммерческие расходы, связанные с оптовой торговлей со счета 44 полностью списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения».

По договорам строительного подряда длительного характера применяется Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда " (ПБУ 2/2008). Готовность определена по доле выполненных работ в общем объеме работ.

2.5 ООО «ТехСтройМост» применяет ПБУ 18/02, расчет показателей осуществляется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц согласно Приказа Минфина от 20.11.2018 № 236н.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

В отчетном году выручка ООО «ТехСтройМост» составила 656 805 тыс. рублей:

Таблица №2.1

| пп | Вид деятельности | Доходы, тыс. рублей | Расходы, тыс. рублей | Валовая прибыль, тыс. рублей |
|----|---|---------------------|----------------------|------------------------------|
| 1 | По основному виду деятельности : «Строительство мостов и тоннелей». | 651 713 | 605 427 | 46 286 |
| 2 | Услуги строительной техники. | 296 | 78 | 218 |
| 3 | Оптовая торговля. | 4 796 | 4 720 | 76 |
| 4 | Технологические простои и прочие потери. | | 357 | -357 |
| | Итого: | 656 805 | 610 582 | 46 223 |

В 2024 году выручка ООО «ТехСтройМост» составила **721 423** тыс. рублей:

Таблица №2.2

| пп | Вид деятельности | Доходы, тыс. рублей | Расходы, тыс. рублей | Валовая прибыль, тыс. рублей |
|----|--|---------------------|----------------------|------------------------------|
| 1 | По основному виду деятельности «Строительство жилых и нежилых зданий» (строительство искусственных сооружений) | 720 002 | 655 781 | 64 221 |

| | | | | |
|---|---|---------|---------|--------|
| | | | | |
| 2 | Услуги строительной техники. | 1 421 | 625 | 796 |
| 3 | Технологические простои и прочие потери | 0 | 2 | -2 |
| | Итого: | 721 423 | 656 408 | 65 015 |

Дополнительная информация о расходах по обычным видам деятельности раскрыта в пункте 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе прочих расходов (отчисления в оценочные резервы в размере 128 472 тыс. руб.) отчетного периода включена ожидаемая сумма потерь по финансовым вложениям в виде предоставленных займов в размере 120 328 тыс. руб. (обесценение). Указанная сумма определена исходя из ожидаемых и возможных к возврату средств с учетом имущественного положения должника и его возможных поступлений от реализации имущества.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года.

4.1 Дополнительная информация о дебиторской задолженности раскрыта в п. 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность – 139 227 тысячи рублей.

В том числе долгосрочная – 13 562 тыс. рублей:

- гарантийное удержание 5% по договору № СТР-54-СП-02.25 от 03.02.2025г. по ООО «А-МОСТ» в размере – 9 493 тыс. рублей;

- гарантийное удержание 4% по договору № 69/2025 от 01.09.2025г. в размере – 4 259 тыс. рублей;

В том числе просроченная дебиторская задолженность – 30 742 тыс. рублей.

- по гарантийному удержанию по договору У/1237/ЦКАД от 25.10.2017 с АО "ТРЕСТ ГИДРОМОНТАЖ" в размере – 6 524 тыс. рублей. создан резерв (6 524 тыс. рублей).

- ООО «МОСТРАНССТРОЙ» по договору № K090/2003-1/МТС/СМР-6 от 11.07.2024 г. – 7 712 тыс. рублей, по договору № 12-07-24 от 12.07.2024 г. - 1 561 тыс. рублей, создан резерв (9 272 тыс. рублей).

- ООО «А-МОСТ» по договору № СТР-54-СП-02.25 от 03.02.2025г. – 9 930 тыс. рублей,

- ООО «СУ-873» по договору субподряда № 27-05 от 27.05.2020г. – 713 тыс. рублей,

-ООО «Югвибрострой» по договору № 13-12/2023 от 13.12.2023 - 5 304 тыс. рублей, резерв (5 304 тыс. рублей);

В том числе краткосрочная:

Крупнейшие Подрядчики и Поставщики (дебиторы):

-ООО «Лукойл-Интер-Кард» - 1 163тыс. рублей;

- ООО "ТЕХСТРОЙСЕРВИС" – 2 301 тыс. рублей;

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 21 100 тыс. руб.

4.2 Дополнительная информация о кредиторской задолженности раскрыта в п. 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая кредиторская задолженность – 95 450 тыс. рублей (Сумма строк баланса: 1450 (долгосрочные обязательства по лизингу) + 1510 (займы) + 1520 (краткосрочная кредиторская задолженность)).

Просроченная кредиторская задолженность Поставщикам – 8 347 тыс. рублей.

- ИП Волкова О.В. – 663 тыс. рублей;

- ООО "Учебный центр "Кинешма" – 31 тыс. рублей;

-ООО "ДОН" ГСФС "" – 664 тыс. рублей;

- ООО "Коалиция" – 2 737 тыс. рублей;

- ИП Морошкин Владимир Юрьевич – 356 тыс. руб;
- Филиал АО "МОСТОЖЕЛЕЗОБЕТОНКОНСТРУКЦИЯ" (Батайский завод МЖБК) – 2 696 тыс. руб;
- ООО "ЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ" – 1 200 тыс. рублей.

Крупнейшие Заказчики (Кредиторы):

- ООО "СУ-873"– 27 118 тыс. рублей дог. субподряда № 27-05 от 27.05.2020;
- АО "ДОНАЭРОДОРСТРОЙ" – 35 813 тыс. рублей договор № 69/2025 от 01.09.2025.

Крупнейшие Поставщики и Подрядчики (Кредиторы):

- ООО "РСС" – 749 тыс. рублей;

4.3 Оценочные обязательства и резервы

Дополнительная информация об оценочных обязательствах раскрыта п. 8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31 декабря 2025 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 22 005 тыс. рублей, срок исполнения — 2026 год.

Резерв по гарантийным ремонтам в 2025 году не формировался.

4.4. Денежные средства и эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств. К денежным эквивалентам организации относятся открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе, депозиты до востребования).

Таблица № 3

| Наименование счета | на 31 декабря 2023г., тыс. руб. | на 31 декабря 2024г., тыс. руб. | на 31 декабря 2025г., тыс. руб. |
|---|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Рублевые счета | 34313 | 6852 | 742 |
| Касса | | | |
| Краткосрочный депозит | 192000 | 120000 | 57 200 |
| ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса | 226313 | 126852 | 57942 |

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в Таблице № 4.

Таблица №4

| Показатель | на 31 декабря 2023г., тыс. руб. | на 31 декабря 2024г., тыс. руб. | на 31 декабря 2025г., тыс. руб. |
|--|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Остаток денежных средств (стр. 4500 Отчет о движении денежных средств) | 226313 | 126852 | 57 942 |
| Остаток денежных средств (строка 1250 Бухгалтерского баланса) | 226313 | 126852 | 57 942 |
| Показатель | на 31 декабря 2023г., тыс. руб. | на 31 декабря 2024г., тыс. руб. | на 31 декабря 2025г., тыс. руб. |
| Денежные средства | 34313 | 6852 | 742 |
| Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов | 192000 | 120000 | 57 200 |

4.5 Заемные средства.

На 31.12.25 года ООО «ТехСтройМост» и имеет задолженность по заемным средствам в размере 5144 тыс. рублей пред учредителем Волковым Алексеем Александровичем по краткосрочному договору займа № 01/10-24 от 01.10.2024 г. Срок займа до 31.12.2026г.

Дополнительная информация о долгосрочных заемных средствах раскрыта п. 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.6 Расчеты по налогу на прибыль.

| | 2025 тыс. руб. | 2024 тыс. руб.. |
|--|-------------------|--------------------|
| Сумма бухгалтерской прибыли строка 2300 | (124 199) | 18 315 |
| Сумма условного расхода Дт 99 (дохода) | 31 050 | (3 633) |
| Постоянный налоговый расход (с непринимаемых расходов) | (30 362) | (1 208) |
| Отложенный налог на прибыль строка 2412 | 2 262 | (4 901) |
| Ставка налога на прибыль | 25% | 20% |
| Сумма исчисленного ННП строка 2411 | (1 294) | (30) |

На 31.12.2025 отложенный налоговый актив по счету 09 – 18 514 тыс. рублей, в том числе ОНА по ОС – 96 тыс. рублей в связи с временными разницеми при применении амортизационной премии к ОС, ОНА по Арендным обязательствам – 46 тыс. рублей, так как применяется ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, ОНА по НЗП – 18 236 тыс. рублей связано с применением ПБУ 2/2008 по расходам поэтапных договоров подряда длительного характера.

На 31.12.2025 года отложенное налоговое обязательство по счету 77 – 30 744 тыс. рублей, в том числе ОНО в размере – 7 937 тыс. рублей, связанное со с временными разницеми при применении амортизационной премии к ОС, ОНО в размере – 22 554 тыс. рублей по кредиторской задолженности, которое связано с применением ПБУ 2/2008 по Выручке не предъявленной Заказчику по поэтапным договорам строительного подряда длительного характера.

На 31.12.2024 отложенный налоговый актив по счету 09 – 48 280 тыс. рублей, в том числе пересчет прибыли по ставке 25% -9 656 тыс. рублей. ОНА по ОС – 291 тыс. рублей в связи с временными разницеми при применении амортизационной премии к ОС, ОНА по Арендным обязательствам – 557 тыс. рублей, так как применяется ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, ОНА по НЗП – 47 346 тыс. рублей связано с применением ПБУ 2/2008 к договору подряда.

На 31.12.2024 года отложенное налоговое обязательство по счету 77 – 62 777 тыс. рублей, в том числе пересчет прибыли по ставке 25% -12 555 тыс. рублей. ОНО в размере – 6 055 тыс. рублей, связанное со с временными разницеми при применении амортизационной премии к ОС, ОНО в размере – 56 37 тыс. рублей, связано с применением ФСУ 25/2008, где отражается налог на прибыль с разницы стоимости ОС в бухгалтерском и налоговом учете.

4.7 Капитал и чистые активы.

Уставный капитал организации: 15 тыс. рублей. Оплачен полностью.

Размер капитала Общества на 31.12.2025 года – 251 906 тыс. рублей.

Расчет чистых активов Общества на основании баланса:

ЧА= (строка 1600-3У)-(строка 1400+строка 1500-ДБП)

Где 3У – задолженность учредителей перед Обществом по наполнению долей в уставном капитале;

ДБП- доходы будущих периодов (в виде господомощи и безвозмездного получения имущества).

Чистые активы на 31.12.2025 года - 251 906 тыс. рублей.

5. Связанные стороны.

- Волков Алексей Александрович — учредитель, владелец 100%-ной доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации

- Волкова Оксана Владимировна – супруга Волкова Алексея Александровича, занимала должность заместитель генерального директора по управлению персоналом;

- ООО "РПК ВИТУС БЕРИНГ", где Волков Алексей Александрович, является единственным учредителем и генеральным директором.

Информация по связанным сторонам предоставлена в Таблице №5.

Таблица № 5

| №№ п/п | Наименование контрагента | Характер отношений | Вид и объем операций за 2025 год, (тыс. руб.) | Стоимостные показатели за 2025 год (тыс. руб.) | Стоимостные показатели за 2024 год (тыс. руб.) | Задолженность на 31.12.25 г. (тыс. руб.) | Способ и сроки погашения задолженности |
|--------|--|---|---|--|--|---|--|
| 1. | Волков Алексей Александрович (Займодавец) | Договор новации № 01/10-24 от 01.10.2024г. | Возврат займа 12 000 | 12 000 | 17 000 Проценты 41 | 5 000 Проценты 144 | Денежными средствами, 2026 год. |
| 2. | Волкова Оксана Владимировна (Заемщик) | ДОГОВОР ЗАЙМА № 0031-000001 от 25.05.2022г. | Возврат займа 159 Возврат процентов 6 | 175 | 219 | 0 | Удержано из зарплаты. |
| 3. | ООО "РПК ВИТУС БЕРИНГ" (Заемщик) | Договор займа № 25/25 от 08.08.2025г. Договор займа № 24/25 от 17.03.2025г. Договор займа № 23/24 от 10.01.2024г. | Выдача займа: - 10 853 - 7 435 - 3 800 | 22 088 Проценты 2 428 | 10 423 Проценты 2 393 | 253 668 Резерв на обесценение 169 645, итого балансовая оценка: 84 023 | Денежными средствами, 2026 год. |

Резерв под обесценение финансовых вложений в размере 120 328 тыс. рублей был создан с учетом, ожидаемой возможной стоимости реализации ключевого актива заемщика - судна «Святой Петр», принадлежащее ООО "РПК ВИТУС БЕРИНГ", и средств, которые могут быть направлены заемщиком на погашение задолженности перед Обществом (займодавец). С учетом резерва, созданного в 2023 году, резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2025 года -169 645 тыс. рублей.

Вознаграждение основному управляющему персоналу за 2025 г. составило – 30 684 тыс. рублей, в том числе НДФЛ 3 791 тыс. рублей, страховые взносы и НС и ПЗ - 6 708 тыс. рублей.

Вознаграждение основному управляющему персоналу за 2024 г. составило – 24 738 тыс. рублей, в том числе НДФЛ . 3 223 тыс. рублей, страховые взносы и НС и ПЗ - 4 970 тыс. рублей.

Долгосрочных планов вознаграждения не предусмотрено.

Прочая информация.

Непрерывность деятельности и события после отчетной даты

Настоящая отчетность подготовлена с соблюдением требования допущения непрерывности хозяйственной деятельности.

Какие-либо события после отчетной даты, требующие отражения в бухгалтерской отчетности или дополнительных раскрытий, до момента подписания бухгалтерской отчетности не происходили.

Налогообложение

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

В последние несколько лет российские налоговые органы уделяют все больше внимания недобросовестным поставщикам и скрупулезно проверяют налогоплательщиков на предмет проведения ими надлежащей юридической проверки в отношении поставщиков. Положения Налогового кодекса Российской Федерации не дают исчерпывающего перечня необходимой документации и процедур, которые должен провести налогоплательщик, для подтверждения обоснованности формирования налоговой базы и суммы подлежащих налогов к уплате, в том числе по проверке благонадежности своих контрагентов. Общество проводит процедуры проверки благонадежности контрагентов, исходя из своего понимания требований налогового законодательства, однако полагает, что существует вероятность того, что налоговые органы могут оспорить позицию Общества в отношении поставщиков.

Указанные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут выше, чем в других странах. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции.

Риски финансовые, правовые, региональные

Кредитный риск. Общество выполняет свои обязательства на регулярной основе, объективно оценивает финансовые возможности и сроки погашения задолженности. Внешнее финансирование не используется, Общество располагает собственными источниками оборотных средств.

Рыночный риск. Общество устойчивой конкурентноспособностью и оценивает рыночный риск как незначительный.

Риск ликвидности. Общество имеет положительные чистые активы, сбалансированные денежные потоки. Общество на постоянной основе осуществляет управление дебиторской задолженностью, обеспечивая ее своевременный возврат.

Процентный риск. Оценивается как низкий. Внешняя по отношению к Обществу источники кредитования не используются.

Операционный риск. Общество проводит на ежемесячной основе анализ своей деятельности. Данный анализ включает в себя оценку натуральных и финансовых показателей, показателей эффективности управления как Общества в целом, так и каждого центра ответственности.

Риск непрерывности. Общество не планирует прекращать свою деятельность, на дату подготовки отчетности угрозы непрерывности не выявлены.

Правовой риск. Общество не нарушает договорные обязательства по текущим контрактам (как по доходным, так и по расходным). Общество не сталкивается с грубыми нарушениями контрактов третьими сторонами, а при возникновении спорных ситуаций находит оптимальные варианты решения, с целью недопущения судебных разбирательств.

В 2025 году продолжающееся санкционное давление и усиливающаяся геополитическая напряженность продолжают обуславливать давление на расходы государственного бюджета Российской Федерации, изменение приоритетов финансирования и реализации инфраструктурных проектов, дорожного и мостового строительства, условий заключаемых контрактов, оказывать негативное влияние на инфляционные процессы, рынок труда и стоимость строительного сырья и материалов, строительной техники и оборудования, логистики. Все перечисленное оказывает негативное влияние на среду, в которой Обществу приходится осуществлять свою деятельность, сказывается на финансово-хозяйственных результатах деятельности Общества.

В настоящее время Общество не располагает информацией от участника о намерениях прекращения деятельности.

Руководство Общества, учитывая всю имеющуюся информацию о будущем, имеющуюся вплоть до даты выпуска финансовой отчетности, оценивает способность организации продолжать деятельность непрерывно.

Мы раскрыли всю имеющуюся у нас существенную информацию, оказывающую влияние на понимание пользователями отчетности.

Генеральный директор ООО «ТехСтройМост»

Волков А.А.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | | |
|-------------------------------|------------|--|---------------------------------------|---------------------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|---|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | | |
|---|------------|--|---------------------------------------|---------------------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|---|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего | - | - | - |

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|--|------------|--|---------------------------------------|-----------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | 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. | 155 530 | (113 527) | 44 598 | (24 077) | 21 477 | (9 888) | - | - | - | - | - | 176 052 | (101 939) |
| | 3а 2024 г. | 91 144 | (56 553) | 19 338 | (359) | 280 | (27 591) | - | - | - | - | - | 155 530 | (113 527) |
| в том числе: Сооружения | 3а 2025 г. | 27 376 | (24 566) | 1 618 | (21 321) | 20 721 | (584) | - | - | - | - | - | 7 674 | (4 429) |
| | 3а 2024 г. | 25 853 | (19 209) | 1 523 | - | - | (5 357) | - | - | - | - | - | 27 376 | (24 566) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 3а 2025 г. | 31 749 | (16 432) | 3 036 | - | - | (4 160) | - | - | - | - | - | 34 784 | (20 593) |
| | 3а 2024 г. | 25 203 | (12 051) | 6 904 | (359) | 280 | (4 662) | - | - | - | - | - | 31 749 | (16 432) |
| Офисное оборудование | 3а 2025 г. | 574 | (270) | 238 | - | - | (188) | - | - | - | - | - | 813 | (458) |
| | 3а 2024 г. | 311 | (160) | 264 | - | - | (110) | - | - | - | - | - | 574 | (270) |
| Транспортные средства | 3а 2025 г. | 95 831 | (72 259) | 39 706 | (2 756) | 756 | (4 956) | - | - | - | - | - | 132 782 | (76 459) |
| | 3а 2024 г. | 39 777 | (25 133) | 10 647 | - | - | (17 463) | - | - | - | - | - | 95 831 | (72 259) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | Изменения за период | | | | На конец периода | | | |
|------------------------------------|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---|---------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | 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. | 4 271 | (1 625) | 303 | (4 271) | 3 567 | (2 078) | - | - | 303 | (136) | |
| | 3а 2024 г. | 45 407 | (23 323) | 6 415 | (2 144) | 2 144 | (10 110) | - | - | 4 271 | (1 625) | |
| в том числе: Здания | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 3а 2024 г. | - | - | 1 599 | (1 599) | 1 599 | (1 599) | - | - | - | - | |
| Транспортные средства | 3а 2025 г. | 533 | - | - | (533) | 480 | (533) | - | - | - | - | |
| | 3а 2024 г. | 45 407 | (23 323) | 1 079 | (546) | 546 | (6 887) | - | - | 533 | - | |
| Земельные участки | 3а 2025 г. | 3 738 | (1 625) | 303 | (3 738) | 3 088 | (1 545) | - | - | 303 | (83) | |
| | 3а 2024 г. | - | - | 3 738 | - | - | (1 625) | - | - | 3 738 | (1 625) | |

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 | 74 332 | 44 648 | 56 674 |
| в том числе: | | | |
| Сооружения | 3 244 | 2 810 | 6 644 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 14 191 | 15 316 | 13 152 |
| Офисное оборудование | 355 | 304 | 150 |
| Транспортные средства | 56 321 | 24 104 | 36 727 |
| Земельные участки | 220 | 2 113 | - |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |
| 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 | | | |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости | | | |

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | |

| | | | | | | | | | |
|--|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 3a 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
|--|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 990 | - | - | (1 990) | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 990 | - | - | (1 990) | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 232 202 | (49 317) | 22 088 | (792) | (120 328) | 2 423 | - | - | 253 668 | (169 645) |
| | За 2024 г. | 222 357 | (49 317) | 10 423 | (578) | - | 2 393 | - | - | 232 202 | (49 317) |
| в том числе: займы | За 2025 г. | 232 202 | (49 317) | 22 088 | (622) | (120 328) | 2 428 | - | - | 253 668 | (169 945) |
| | За 2024 г. | 222 357 | (49 317) | 10 423 | (578) | - | 2 393 | - | - | 232 202 | (49 317) |
| Итого | За 2025 г. | 232 202 | (49 317) | 22 088 | (792) | (120 328) | 2 423 | - | - | 253 668 | (169 645) |
| | За 2024 г. | 224 347 | (49 317) | 10 423 | (2 568) | - | 2 393 | - | - | 232 202 | (49 317) |

5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | - | - | - |

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|-----------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 15 961 | - | 626 955 | (616 870) | - | - | X | X | 26 047 | - |
| | За 2024 г. | 46 695 | - | 910 864 | (941 598) | - | - | X | X | 15 961 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 15 961 | - | 268 772 | (6 229) | - | - | (253 083) | - | 25 421 | - |
| | За 2024 г. | 46 695 | - | 254 443 | (285 177) | - | - | (100 458) | - | 15 961 | - |
| Товары | За 2025 г. | - | - | 1 764 | (4 779) | - | - | 3 014 | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 356 419 | (605 862) | - | - | 250 069 | - | 626 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 656 421 | (656 421) | - | - | - | - | - | - |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|--|------------|----------------------|-------------------------------|--|------------------------------------|-----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | 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. | 1 976 | - | 13 562 | - | (1 976) | - | - | - | 13 562 | - |
| | За 2024 г. | 2 153 | - | 35 | - | (129) | - | - | (83) | 1 976 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками - гарантийные обязательства | За 2025 г. | 1 976 | - | 13 562 | - | (1 976) | - | - | - | 13 562 | - |
| | За 2024 г. | 2 153 | - | 35 | - | (129) | - | - | (83) | 1 976 | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 305 385 | (12 956) | 120 658 | - | (279 278) | - | (8 144) | - | 146 765 | (21 100) |
| | За 2024 г. | 171 361 | (2 032) | 289 095 | - | (155 154) | - | (10 924) | 83 | 305 385 | (12 956) |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 17 038 | (5 304) | 4 088 | - | (12 616) | - | - | - | 8 510 | (5 304) |
| | За 2024 г. | 144 214 | - | 12 618 | - | (139 794) | - | (5 304) | - | 17 038 | (5 304) |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 53 522 | (7 652) | 20 129 | - | (37 726) | - | - | - | 35 925 | (15 796) |
| | За 2024 г. | 18 979 | (2 029) | 47 009 | - | (12 549) | - | (5 623) | 83 | 53 522 | (7 652) |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 1 | - | - | - | (1) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 3 | - | - | - | (2) | - | - | - | 1 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 402 | - | 2 430 | - | (2 407) | - | - | - | 425 | - |
| | За 2024 г. | 7 822 | - | 2 810 | - | (2 476) | - | - | (7 754) | 402 | - |
| Авансы по аренде (лизингу) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 199 | - | 1 647 | - | (65) | - | - | - | 1 781 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 199 | - | - | - | - | - | 199 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 4 | - | 47 | - | - | - | - | - | 51 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 4 | - | - | - | - | - | 4 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 1 | - | - | - | (1) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 | - | - | - | - | - | 1 | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 10 | - | 4 | - | (9) | - | - | - | 5 | - |
| | За 2024 г. | 81 | (3) | 6 | - | (77) | - | 3 | - | 10 | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | - | - | 34 | - | - | - | - | - | 34 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | 143 | - | 194 | - | (143) | - | - | - | 194 | - |
| | За 2024 г. | 262 | - | 137 | - | (256) | - | - | - | 143 | - |
| Выручка не предъявленная Заказчику ПБУ 2/2008 | За 2025 г. | 226 312 | - | 90 206 | - | (226 312) | - | - | - | 90 206 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 226 312 | - | - | - | - | - | 226 312 | - |
| Проценты по предоставленным займам (краткосрочным) | За 2025 г. | 7 754 | - | 1 879 | - | - | - | - | - | 9 633 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | 7 754 | 7 754 | - |
| Итого | За 2025 г. | 307 361 | (12 956) | 134 220 | - | (281 254) | - | (8 144) | X | 160 327 | (21 100) |
| | За 2024 г. | 173 514 | (2 032) | 289 130 | - | (155 283) | - | (10 924) | X | 307 361 | (12 956) |

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 | 30 742 | - | 19 480 | - | 2 603 | - |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5 304 | - | 5 304 | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 25 438 | - | 14 175 | - | 2 603 | - |

8. Обязательства

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|--|------------|----------------|--|------------------------------------|-----------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 2 161 | - | - | - | - | (2 161) | - |
| | За 2024 г. | - | 4 344 | - | (1 991) | (192) | - | 2 161 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 2 161 | - | - | - | - | (2 161) | - |
| | За 2024 г. | - | 4 344 | - | (1 991) | (192) | - | 2 161 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 258 233 | 83 186 | - | (245 966) | (3) | - | 95 450 |
| | За 2024 г. | 256 289 | 280 840 | - | (278 843) | (53) | - | 258 233 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 14 221 | 13 304 | - | (14 159) | (3) | - | 13 363 |
| | За 2024 г. | 5 660 | 12 859 | - | (4 245) | (53) | - | 14 221 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 218 439 | 52 442 | - | (218 439) | - | - | 52 442 |
| | За 2024 г. | 169 579 | 248 635 | - | (199 775) | - | - | 218 439 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 1 416 | 180 | - | (783) | - | - | 813 |
| | За 2024 г. | 419 | 1 063 | - | (66) | - | - | 1 416 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 152 | 1 943 | - | (61) | - | - | 2 034 |
| | За 2024 г. | 127 | 90 | - | (65) | - | - | 152 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 850 | 318 | - | (505) | - | - | 663 |
| | За 2024 г. | 5 042 | 850 | - | (5 042) | - | - | 850 |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | 17 000 | - | - | (12 000) | - | - | 5 000 |
| | За 2024 г. | - | 17 000 | - | - | - | - | 17 000 |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | 43 | 101 | - | - | - | - | 144 |
| | За 2024 г. | - | 43 | - | - | - | - | 43 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 68 | 11 | - | (17) | - | - | 62 |
| | За 2024 г. | 17 392 | 7 | - | (17 331) | - | - | 68 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 3 517 | 13 227 | - | - | - | - | 16 744 |
| | За 2024 г. | 54 522 | - | - | (51 005) | - | - | 3 517 |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 372 | - | - | (1 371) | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 2 521 | 1 553 | - | - | - | - | 4 074 |
| | За 2024 г. | 2 172 | 349 | - | - | - | - | 2 521 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | 12 | - | - | - | - | 12 |
| | За 2024 г. | 1 | - | - | (1) | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 4 | 96 | - | (1) | - | - | 99 |
| | За 2024 г. | 2 | 4 | - | (2) | - | - | 4 |
| Итого | За 2025 г. | 260 394 | 83 186 | - | (245 966) | (3) | X | 95 450 |
| | За 2024 г. | 256 289 | 285 184 | - | (280 834) | (245) | X | 260 394 |

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 | 8 347 | 4 729 | 476 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 8 347 | 4 729 | 476 |

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. | 14 798 | 22 195 | (14 958) | (30) | 22 006 |
| | За 2024 г. | 15 114 | 11 929 | (12 005) | (241) | 14 798 |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 14 798 | 22 195 | (14 958) | (30) | 22 006 |
| | За 2024 г. | 15 007 | 11 929 | (12 005) | (134) | 14 798 |
| Резерв на гарантийные ремонты | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 107 | - | - | (107) | - |

9. Обеспечения обязательств

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

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Получено бюджетных средств - всего | - | - |
| в том числе: | | |
| на финансирование капитальных затрат | - | - |
| на финансирование текущих расходов | - | - |

11.2. Бюджетные кредиты

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|---------------------------|------------|----------------|---------------------|------------|------------------|
| | | | получено | возвращено | |
| Бюджетные кредиты - всего | За 2025 г. | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - |