

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АЛМАЗ»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АЛМАЗ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

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

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью "АЛМАЗ"
Сокращенное наименование:	ООО "АЛМАЗ"
Юридический адрес:	125212, Российская Федерация, город Москва, ш. Головинское, дом 5, корпус 1, помещение 6014
Сведения о регистрации: ОГРН	5147746335050
ИНН	7743946070
Размер уставного капитала:	10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек. Оплачен полностью
Сведения об участниках:	
Единоличный исполнительный орган:	Генеральный директор Усачёв Тимофей Владимирович
Основные виды деятельности Общества:	42.12 Строительство железных дорог и метро
Обособленные структурные подразделения	Общее число обособленных подразделений – 49, полный список приведен в таблице ниже по тексту
Среднегодовая численность работающих (человек)	по состоянию на 31.12.2025 - 1 199 чел. по состоянию на 31.12.2024 – 1 330 чел.

### СПИСОК ОБОСОБЛЕННЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ:

Код налогового органа	Краткое наименование налогового органа	ОКТМО налогового органа	КПП	Наименование ОП
7743	ИФНС России № 43 по г. Москве	45338000	774301001	Головное
5031	ИФНС России по г.Ногинску Московской области	46751000	503145001	Следово
5031	ИФНС России по г.Ногинску Московской области	46790000	503145002	Есино
5047	МИФНС России по Московской области	46783000	504745001	Шемякино
5050	Межрайонная ИФНС России №16 по Московской области	46788000	505045001	Воря-Богородский
5040	МИФНС № 1 по Московской области	46568000	504045001	Жуково
5034	Межрайонная ИФНС России №10 по Московской области	46757000	503445001	Малая Дубна
5959	Межрайонная ИФНС № 23 по Пермскому краю	57557000	595945001	Дюртюли-Ачит
6949	УФНС по Тверской области	28701000	694945001	Обход Твери

9305	Межрайонная ИФНС России № 5 по Донецкой Народной Республики	21536000	930545001	Мариуполь
5257	Межрайонная ИФНС России № 19 по Нижегородской области	22511000	524645001	Сервисная Служба Н. Н.
5029	ИФНС России по г.Мытищи Московской области	46746000	502945002	Склад Аббакумово
6432	Межрайонная ИФНС России № 12 по Саратовской области	63701000	643245001	Саратов
5300	Управление Федеральной налоговой службы по Новгородской области	49701000	530045001	Новгород
5044	ИФНС России по г.Солнечногорску Московской области	46771000	504445002	Шапкино
5044	ИФНС России по г.Солнечногорску Московской области	46771000	504445003	Загорье
5020	ИФНС по г.Клину Московской области	46737000	502045002	Ямуга
5044	ИФНС России по г.Солнечногорску Московской области	46771000	504445004	Ключково
6900	УФНС по Тверской области	28530000	690045002	Новая Тверь
6900	УФНС по Тверской области	28701000	690045001	Тверь Карьеры
6900	УФНС по Тверской области	28530000	690045003	Борцино
5300	УФНС по Новгородской области	49520000	530045002	Веребье-3
5300	УФНС по Новгородской области	49520000	530045003	Веребье-6
5300	УФНС по Новгородской области	49525000	530045004	Тёсово-1
5300	УФНС по Новгородской области	49520000	530045007	Аэропорт
5300	УФНС по Новгородской области	49528000	530045010	Хорино
5300	УФНС по Новгородской области	49525000	530045009	Волховский-1
5300	УФНС по Новгородской области	49520000	530045008	Веребье-4
5300	УФНС по Новгородской области	49525000	530045011	Отлизино
5300	УФНС по Новгородской области	49520000	530045006	Лохнесское
6900	УФНС по Тверской области	28538000	690045008	Прудовский
6900	УФНС по Тверской области	28520000	690045006	Городня-1
6900	УФНС по Тверской области	28512000	690045005	Жилотково 1
6900	УФНС по Тверской области	28508000	690045007	Хотиловское
6900	УФНС по Тверской области	28654458	690045004	Тверецкий
6900	УФНС по Тверской области	28508000	690045009	Алешкино
6900	УФНС по Тверской области	28508000	690045010	Великий
6900	УФНС по Тверской области	28654414	690045011	Рамушки
5300	УФНС по Новгородской области	49528000	530045012	Заозерье
5300	УФНС по Новгородской области	49525000	530045013	Тёсово-2
5300	УФНС по Новгородской области	49528000	530045014	Васильки
5300	УФНС по Новгородской области	49520000	530045015	Печень
5300	УФНС по Новгородской области	49520000	530045016	Печень
6900	УФНС по Тверской области	28512000	690045012	Максимовский
6900	УФНС по Тверской области	28512000	690045013	Максимовский
4705	МИФНС России №7 по Ленинградской области	41648444	470545001	Хвостик
4705	МИФНС России №7 по Ленинградской области	41648464	470545002	Шапкинское (Горелый бор)
4705	МИФНС России №7 по Ленинградской области	41648464	470545003	Шапкинское (Горелый бор) - 2
4705	МИФНС России №7 по Ленинградской области	41648444	470545004	Равань

#### СТРУКТУРА ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ:

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор, действующий на основании Устава Общества. Генеральный директор подотчетен Общему собранию участников Общества.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

### **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 г., ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04 октября 2023г. № 157н, а также с иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

### **Основные средства**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Общество проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

По состоянию на 31 декабря 2025 года признаков обесценения объектов основных средств не обнаружено.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета

Объекты основных средств стоимостью не более 100 (Ста) тысяч рублей за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы одновременно после ввода в эксплуатацию.

### **Капитальные вложения**

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты нематериальных активов, созданных организацией, с учетом существенности, раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности обособленно.

Общество проверяет объекты капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

По состоянию на 31 декабря 2025 года признаков обесценения объектов капитальных вложений не обнаружено

### **Нематериальные активы (НМА)**

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Срок полезного использования НМА определяется: по сроку действия лицензии и других правоустанавливающих документов.

По НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования, срок устанавливаются в расчете на 5 лет (но не более срока деятельности Общества).

Способ начисления амортизации НМА: линейный;

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия НМА к учету, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА.

Сроки полезного использования НМА и способ определения амортизации проверяются на необходимость их уточнения на 31 декабря отчетного года.

Лимит стоимости НМА: стоимость свыше 100 (Ста) тысяч рублей для всех групп активов.

Объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, но стоимость которых менее или равна 100 (Ста) тысячам рублей, сразу в момент поступления признаются расходами.

Объекты, не удовлетворяющие какому-либо условию п. 4 ФСБУ 14/2022:

- сразу в момент поступления признаются расходами в случае, если их стоимость менее или равна 100 (Ста) тысячам рублей;

- списываются в расходы последовательно по сроку действия лицензии/прав и тд в случае, если их стоимость превышает 100 (Сто) тысяч рублей;

При приобретении лицензии на несколько пользователей, при определении порядка учета решение о возможности отнесения такой лицензии к НМА принимается из расчета стоимости лицензии на 1 пользователя.

Первоначальная стоимость объекта нематериальных активов увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений.

После завершения капитальных вложений, связанных с улучшением объекта нематериальных активов, срок полезного использования такого нематериального актива устанавливается – до конца срока полезного использования основного объекта.

По состоянию на 31 декабря 2025 года признаков обесценения объектов нематериальных активов не обнаружено.

### Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является:

- номенклатурный номер,

Запасы для управленческих нужд списываются сразу в расходы. Запасами для управленческих нужд являются канцелярские принадлежности, расходные материалы для офисной техники и для офиса и другие.

Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости, все группы товаров оцениваются по себестоимости единицы. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. Стоимость выбывающих запасов признается расходом периода, в котором произошло выбытие (списание) запасов. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов учитываются в составе расходов на продажу.

Готовая продукция оценивается по фактически произведенным затратам (по фактической себестоимости).

По состоянию на 31 декабря 2025 года признаков обесценения запасов не обнаружено.

### Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений Общества входят:

- предоставленные процентные займы;

- вклады в УК дочерних обществ;

- денежные средства на депозитных счетах со сроком размещения более 90 дней.

По состоянию на 31 декабря 2025 года признаков обесценения финансовых вложений не обнаружено.

### Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов по любой дебиторской задолженности (задолженности покупателей, поставщиков по выданным авансам, прочих дебиторов), признаваемой сомнительной.

Резерв сомнительных долгов формируется на 31 декабря отчетного года на основании приказа генерального директора.

По состоянию на 31 декабря 2025 года резерв сомнительных долгов не формировался, в связи с отсутствием сомнительных долгов.

### Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

### Финансовая и операционная аренда

Учет арендных обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто и не подлежат взаимозачету.

В рамках действующих договоров аренды Общество выступает арендатором и арендодателем.

#### Арендатор:

В отношении долгосрочных договоров аренды Общество признает ППА.

Способ амортизации прав пользования арендой (ППА) - линейный.

Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде: по мере изменения условий договора аренды.

Основание и порядок расчета процентной ставки: является величиной оценочной и определяется как средневзвешенная ставка по долгосрочным Кредитам НО, указанная на официальном сайте Банка России в разделе «Статистика». Организация использует ставку, указанную на январь года принятия Актива и Обязательства к учету. Пересмотр ставки не производится.

#### Арендодатель

Порядок признания доходов от операционной аренды - равномерно в составе прочих расходов.

### Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Данные доходы отражаются на счете 90.01.1 "Выручка по деятельности с основной системой налогообложения" в корреспонденции с соответствующим субсчетом счета 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками».

Доходы по договорам строительного подряда, даты начала и окончания которых приходятся на разные отчетные периоды, отражаются в учете методом «по мере готовности» по дебету счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» в корреспонденции со счетом 90 «Продажи».

Обществом применяется п. 23 ПБУ 2/2008 в отношении договоров строительного подряда, когда достоверное определение финансового результата в отчетный период невозможно, выручка по этому договору в отчетном периоде признается в отчете о финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

### Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы, относимые на себестоимость всех видов оказываемых услуг и проданных товаров, формируют финансовый результат от оказания услуг в последний день текущего месяца.

Для учета прямых затрат и ежемесячного калькулирования фактической себестоимости предназначен счет 20. Учет ведется в разрезе номенклатурных групп.

Расходами, учитываемыми на 20 счете, признаются:

- стоимость приобретенных ТЦМ, оборудования, используемых в основной деятельности;
- стоимость услуг, оказанных Обществу, при осуществлении в основной деятельности;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в основной деятельности;
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование с расходов на оплату труда данного персонала;
- амортизация объектов ОС и НМА, участвующих в основной деятельности;
- командировочные расходы персонала, участвующего в основной деятельности, не связанные с общехозяйственными.

Счет 26 предназначен для учета управленческих и коммерческих расходов, не включаемых в себестоимость продукции, услуг и незавершенного производства. Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08.1 «Управленческие расходы» без распределения по видам деятельности.

### Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности производится в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации - по стоимости его изготовления.

### Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

#### Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам Общество относит краткосрочные депозиты со сроком погашения три месяца (90 дней) и менее.

#### Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

#### Документы и документооборот в бухгалтерском учете

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

#### Изменение учетной политики

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2026 год по сравнению с 2025 годом за исключением необходимости использования новых стандартов бухгалтерского учета.

### 3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие и движение основных средств представлены в Табличных расшифровках № 3.1 – 3.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

### 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация об основных средствах (по группам) в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения конец отчетного периода:

Группа основных средств	Первоначальная стоимость ОС	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость ОС
01. ТРАНСПОРТНЫЕ СРЕДСТВА И ТЕХНИКА	5 667 089	2 071 371	3 595 719
02. ОБОРУДОВАНИЕ ОФИСНОЕ И ПЕРИФЕРИЯ	19 198	14 281	4 917
03. ЗАПРАВОЧНЫЕ СТАНЦИИ, ЕМКОСТИ И КОНТРОЛЛЕРЫ ТОПЛИВНЫЕ	42 945	15 094	27 851
04. ОБОРУДОВАНИЕ, ОСНАСТКА И ИНСТРУМЕНТ	530 227	213 289	316 937
05. БЫТОВКИ, КОНТЕЙНЕРЫ И МОДУЛИ	201 442	56 036	145 405
06. НЕДВИЖИМОЕ ИМУЩЕСТВО	359 885	48 263	311 623
<b>Итого</b>	<b>6 820 786</b>	<b>2 418 334</b>	<b>4 402 452</b>

Наличие и движение основных средств представлены в Табличной расшифровке № 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о наличии и движении Права Пользования Активами представлена Табличной расшифровке № 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах представлена в Табличной расшифровке № 4.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о капитальных вложениях на приобретение и создание основных средств (за исключением инвестиционной недвижимости) представлена в Таблице № 4.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## 5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

### Приобретение долей в УК дочерних и зависимых Обществ (с учетом резерва под обесценение финансовых вложений)

	Наличие на 31.12.2024	Приобретение	Погашение	Наличие на 31.12.2025
АВМ ООО	10 000,00			10 000,00
АРЕНА ООО	10 000,00			10 000,00
ВЕРШИНА ООО	91 258 500,00		91 258 500,00	
ДИАМАНД ООО	10 000,00			10 000,00
ДОРОЖНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	54 800 000,00			54 800 000,00
ЖУКОВСКИЙ ООО	58 750 000,00			58 750 000,00
УПРАВЛЕНИЕ КАРЬЕРАМИ ООО		1 000 000 000,00		1 000 000 000,00
ЭКОРЕСУРС ООО	105 000 000,00			105 000 000,00
<b>ИТОГО</b>	<b>309 838 500,00</b>	<b>1 000 000 000,00</b>	<b>91 258 500,00</b>	<b>1 218 580 000,00</b>

### Предоставленные займы дочерним зависимым обществам

В 2025 году Общество выдавало только беспроцентные займы, поэтому задолженность по выданным в 2025 году займам не отражается в составе финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2025 г. предоставленные займы (включая проценты) включали:

Заемщик	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Тело займа, тыс.руб.	Начисленные проценты, тыс.руб.	Срок погашения	Ставка %	Полученное обеспечение
АВМ ООО	1 280 326	1 280 326	0	15.10.2027	беспроцентный	-
<b>Итого предоставленные займы</b>	<b>1 280 326</b>	<b>1 280 326</b>	<b>0</b>			

## 6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Табличных расшифровках № 6.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## 7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице № 7.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Общество не формировало резерв сомнительных долгов, ввиду отсутствия такой задолженности.

Вся дебиторская задолженность является текущей.

## 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают (строка 1250 Бухгалтерского баланса):

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025 г, тыс.руб.	На 31.12.2024 г, тыс.руб.	На 31.12.2023 г., тыс.руб.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	1250	11 295 485	1 093 924	374 920

Денежные эквиваленты (депозиты со сроком размещения 90 дней и менее)		-	-	353 800
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>		<b>11 295 485</b>	<b>1 093 924</b>	<b>728 720</b>

## 9. КАПИТАЛ

### Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на начало отчетного периода составлял 10 тыс.рублей. В течение отчетного периода изменений в структуре Уставного капитала не происходило.

## 10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении заемных средств за отчетный период представлена в Таблице № 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Расшифровка движения заемных средств и начисленных процентов по краткосрочным кредитам в 2025г.

Кредитор	Остаток на 01.01.2025	Получено кредитных средств	Возвращено кредитных средств	Остаток на 31.12.2025
ПАО АКБ АБСОЛЮТ БАНК	-	3 851 400	1 192 000	2 659 400
<b>Итого кредитных средств:</b>	<b>-</b>	<b>3 851 400</b>	<b>1 192 000</b>	<b>2 659 400</b>
Кредитор	Остаток на 01.01.2025	Начислено процентов	Уплачено процентов	Остаток на 31.12.2025
ПАО АКБ АБСОЛЮТ БАНК	13 588	339 695	325 053	28 230
<b>Итого проценты:</b>	<b>13 588</b>	<b>339 695</b>	<b>325 053</b>	<b>28 230</b>

## 11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице № 8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

К оценочным обязательствам Общество относит обязательство по неиспользованным отпускам работников и обязательство по рекультивации земель по подразделению Карьер Есино.

## 12. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наличие и движение обязательств в отчетном периоде раскрывается в Таблице № 8.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## 13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Структура выручки и себестоимость продажи продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности:

Вид дохода	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
	тыс. руб.	тыс. руб.
Выручка, полученная за выполнение СМР	4 012 875	19 901 660
Выручка, полученная за работы по добыче песка	3 306 830	-
Выручка от продажи товаров	843 496	930 324
Выручка, полученная за услуги по утилизации грунта	438 778	235 671
Выручка от реализации готовой продукции (песка)	276 228	1 202 236
<b>Итого</b>	<b>9 293 591</b>	<b>22 269 891</b>

**Стр.2120 Отчета о финансовых результатах**

Статьи затрат	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
	тыс. руб.	тыс. руб.
Амортизация	996 212	679 890
Затраты на оплату труда	2 496 265	2 151 199
Отчисления на социальные нужды	716 389	651 214
Материальные затраты	1 910 444	2 735 570
Прочие затраты	3 973 374	7 344 866
<b>Итого</b>	<b>10 092 684</b>	<b>13 562 739</b>

**Стр.2220 Отчета о финансовых результатах**

Управленческие расходы	2025 г.	2024 г.
Амортизация ОС	123 563	108 652
Аренда офисных помещений	74 401	65 380
Аренда легковых автомобилей	1 931	15 309
Аренда машино-мест, платная парковка	5 431	2 742
Расходы на топливо	21 343	25 043
Обслуживание автомобилей, ремонт	88 560	90 455
Проезд по платным дорогам, перевозка крупногабаритного груза	8 885	8 510
Страхование ОСАГО, КАСКО	28 680	21 735
Транспортный налог	3 046	4 176
Аудиторские услуги	1 368	1 231
Взносы СРО, лицензии	1 279	946
Доступ к инф. сайтам, приобретение ПО	8 136	5 491
Услуги связи, интернет	5 045	3 766
Подбор кадров, обучение сотрудников	9 176	2 643
Земельный налог	5 531	8 662
Оплата труда	765 246	511 727
Командировочные расходы (суточные, проезд, проживание)	17 029	5 563

Расходы на мебель и оргтехнику	9 012	13 203
Расходы на хоз. товары, воду	4 920	12 018
Расходы на канцтовары	982	1 858
Нотариальные услуги	1 574	4 191
Почтовые, курьерские услуги	2 886	1 256
Прочие	17 196	74 914
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>1 205 220</b>	<b>989 471</b>

#### 14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.

Структура прочих доходов, тыс.руб.:

<b>Прочие доходы</b>	<b>2025 г</b>	<b>2024 г</b>
Выручка от продажи долей участия в других организациях	35 939	-
Реализация основных средств	11 374	85 301
Реализация права требования после наступления срока платежа	-	78 335
Реализация прочего имущества	-	3 404
Восстановление резерва по неиспользованным отпускам	76 226	-
Доходы от реализации металлолома	855	-
Оприходование ТМЦ по результатам инвентаризации	15 414	3 984
Курсовые разницы	-	1 261
Исправительные записи по операциям прошлых лет	517 293	1 807 089
Штрафы, пени, неустойки, возмещение страховок	4 776	4 707
Прочие внереализационные доходы	66 141	482 482
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>728 018</b>	<b>2 466 563</b>

Структура прочих расходов, тыс.руб.:

<b>Прочие расходы</b>	<b>2025 г</b>	<b>2024 г</b>
Госпошлина	3 675	2 414
Расчетно-кассовое обслуживание	2 529	1 717
Расходы, связанные со списанием ОС	2 860	908
Покупка долей дочерних Обществ	91 259	-
Расходы по реализации ОС	2 275	20 758
Курсовые разницы	-	583
НДС, списанный на расходы	1 589	32
Расходы прочих налоговых периодов, выявленные в текущем периоде	4 610	24 590
Реализация права требования после наступления срока платежа	-	78 335
Расходы, не принимаемые к НУ	3 200	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	56 963	-
Исправительные записи по операциям прошлых лет	-	2 462 714

Штрафы, пошлины, неустойки по договорам	13 563	13 705
Штрафы, пени административные	2 994	-
Штрафы, пени налоговые	248 879	-
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>434 396</b>	<b>2 605 756</b>

## 15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Бенефициарными владельцами на 31 декабря 2025 года являются:

ФИО владельца	ИНН	% владения
АО «ДИМ»	7730259560	50
Воробьева Елизавета Алексеевна	772348798509	40
Бояркина Анна Викторовна	772093637580	5
Мееров Александр Имранович	773603878193	5

В течение отчетного периода было отражено решение Общего собрания собственников о распределении дивидендов 2024 года в общей сумме 1,73 млрд. рублей.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Учитывая, что раскрытие информации в объеме, предусмотренном в ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» может привести к потерям экономического характера и урону деловой репутации Общества, Общество раскрывает информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и урон.

## 16. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

## 17. УГРОЗА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство заявляет об отсутствии угрозы непрерывности деятельности Общества и способности его продолжать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

## 18. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и не имеет намерения в прекращении деятельности.

Руководство Общества считает, что санкции, введенные против РФ, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Генеральный директор

Т.В. Усачёв

«31» марта 2026 г.

