

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и
отчету о финансовых результатах
ООО "Ресурс" за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности экономического субъекта
(далее также "Общество", "Организация") и краткие сведения
об организации

1.1. Сведения об организации и ее органах управления:

- полное название: Общество с ограниченной ответственностью "РЕСУРС"
- сокращенное название: ООО "РЕСУРС"
- юридический адрес: 192007, Город Санкт-Петербург, ул. Камчатская, дом 12, литер А, офис 2Н;
- фактический адрес: 192007, Город Санкт-Петербург, ул. Камчатская, дом 12, литер А, офис 2Н;
- дата государственной регистрации: 14.02.2019 г;
- ОГРН 1197847033295, ИНН 7816690792;
- Уставный капитал составляет 100 000 руб.

1.2. Сведения о деятельности организации:

1.2.1. Основные виды деятельности организации:

- 23.99.3 (ОКВЭД) – основной код,

1.2.2. Основная деятельность: 23.99.3 - Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков
Изменений в видах деятельности организации в 2025 году по сравнению с 2024 годом не имеется.

Деятельность ведется на территории Российской Федерации.

Финансирование деятельности осуществляется за счет ООО.

По состоянию на отчетную дату Общество не находится в состоянии реорганизации, банкротства/ликвидации.

1.2.3. Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составила 30 человек (на 31.12.2024 г. - 30); среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составила 27, за 2024 год - 26.

1.2.4. Общество применяет следующий режим налогообложения: ОСНО.

2. Информация об учетной политике экономического субъекта в соответствии
с ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" и информация, необходимая для понима-
ния пользователями представленной отчетности
о порядке ее формирования

2.1. Общество ведет бухгалтерский учет и формирует представленную бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в действующей редакции), иными нормативными актами – федеральными стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

Общество ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую отчетность в полном объеме (упрощенный бухгалтерский учет и упрощенная бухгалтерская отчетность не применяются).

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской отчетности в

Обществе несет генеральный директор. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер.

2.2. Основные положения учетной политики (основные принципы и методы, применявшиеся при ведении бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской отчетности) - раскрытие учетной политики:

2.2.1. При ведении бухгалтерского учета Общество использует принципы начисления и временной определенности фактов хозяйственной деятельности (в том числе при формировании доходов и расходов).

2.2.2. Согласно учетной политике, Общество признает информацию *существенной*, если её пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности. Критерии существенности компанией определяют самостоятельно.

Общество выделяет количественные и качественные критерии существенности (когда информация влияет на решения пользователей независимо от ее суммового выражения).

В рамках количественных критериев информация считается существенной, если она составляет 5 и более процентов от соответствующей статьи отчетности (при отсутствии качественных характеристик, указанных выше).

2.2.2. **Основные средства** при поступлении оцениваются по первоначальной стоимости.

Стоимость основных средств погашается путем амортизации. Амортизация начисляется линейным способом; срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока, в течение которого объект будет приносить организации экономические выгоды (при наличии возможности (совпадении сроков) - по аналогии с Классификацией основных средств, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.02.2002 г. № 1 (если при принятии к учету не устанавливается иной срок).

Амортизация основных средств начинает начисляться с месяца, следующего за месяцем поступления объекта, прекращает – с месяца, следующего за месяцем выбытия.

Амортизация основных средств относится в состав расходов по обычным видам деятельности.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Переоценка основных средств не производится. Основные средства на отчетную дату учитываются по первоначальной стоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 (100) тыс. рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты в момент отпуска в эксплуатацию.

2.2.3. К **запасам** относятся:

Запасы (оборотные активы) при поступлении оцениваются по фактической себестоимости (с учетом транспортно-заготовительных расходов); при отпуске в производство, на управленческие нужды их оценка (для целей учёта в составе расходов) осуществляется по средней себестоимости. Запасы, приобретенные для управленческих нужд (при их несущественности), включаются в расходы периода, в котором они понесены.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется, исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно в составе расходов на продажу.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация 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 считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов являются моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов и др.

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

2.2.4. Расходы на производство продукции аккумулируются на счетах учета затраты ("Основное производство") с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям; незавершенное производство учитывается на указанном счете в размере фактической производственной себестоимости. Полуфабрикатный способ учета незавершенного производства не применяется.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся фактическая стоимость сырья, материалов, используемых в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) и образующих их основу, либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг), заработная плата основного производственного персонала с учетом страховых взносов.

Общепроизводственные расходы аккумулируются на счете "Общепроизводственные расходы" и в конце месяца списываются на счет "Основное производство" с распределением затрат по видам номенклатуры. Распределение общепроизводственных расходов осуществляется пропорционально прямым производственным расходам.

Управленческие расходы, учитываемые на счете "Общехозяйственные расходы", а также коммерческие расходы, учтенные на счете "Расходы на продажу" по итогам отчетного периода полностью признаются в себестоимости продаж (списываются на счет продаж и между объектами калькулирования не распределяются), обособливаются в отчете о финансовых результатах.

2.2.5. ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" Обществом применяется балансовым методом.

2.2.6. Иные разделы учетной политики, знание о которых необходимо пользователям бухгалтерской отчетности:

2.3. В 2025 году в учетную политику ООО "РЕСУРС" существенные изменения в учтенную политику в 2025 году не вносились. При этом, способы учета и формирования бухгалтерской отчетности Обществом применялись последовательно от периода к периоду.

2.4. Информация, необходимая пользователям отчетности о порядке ее формирования:

2.4.1. Фактов неприменения правил бухгалтерского учета (в случаях, когда последние не позволяют достоверно отразить имущественное положение и результаты деятельности организации) в 2025 году не имеется.

При формировании учетной политики организации допущения, отличные от предусмотренных п.5 ПБУ 1/2008, не использовались; существенных отступлений от российских правил бухгалтерского учета не было.

Общество досрочно не применяло в 2025 г. никакие опубликованные, но ещё не вступившие в силу, федеральные стандарты бухгалтерского учета.

2.4.2. Изменений учетных оценок Обществом в 2024 г. и в 2025 году не осуществлялось; существенных ошибок прошлых периодов не выявлялось.

2.4.3. Изменения принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, иных составляющих отчетности и пояснений нет; несопоставимости

данных за отчетный период и период, предшествующий отчетному, нет (существенные корректировки не осуществлялись).

В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" изменений составляющих отчетности (в части форм) и сопоставимых показателей не имеется.

2.4.4. Руководство Общества обращает внимание на то, что представленная отчетность сформирована на основе соблюдения *принципа непрерывности деятельности* (способности продолжать деятельность на протяжении не менее 12 месяцев после отчетной даты, а также в ином обозримом периоде): Общество не находится в стадии ликвидации, банкротства (не имеет признаков банкротства), способно выполнять взятые на себя обязательства (в т.ч. финансовые), не имеет планов по прекращению деятельности (в том числе по операционным и географическим сегментам).

2.4.5. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом произведена инвентаризация активов и обязательств (включая основные средства, ТМЦ, денежные средства, средства в расчетах, оценочные обязательства, отложенные налоги и др.). Излишков и недостатков не выявлено.

3. Информация, дополняющая и поясняющая показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами (включая информацию о наличии и движении отдельных видов активов и обязательств)

3.1. Основные средства, капитальные вложения и аренда:

1) Наличие и движение основных средств:

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

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		
Основные средства	За 2025 г.	3 779	(283)	2 324	-	-	(1 077)	-	-	-	-	-	6 103	(1 359)
(за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2024 г.	266	(108)	3 513	-	-	(175)	-	-	-	-	-	3 779	(283)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	266	(141)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	266	(170)
	За 2025 г.	266	(108)	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-	266	(141)

теля		ская себе- стоимость	под обес- ценение	ты	под обес- ценение		пасов	фактиче- ская себе- стоимость	резерв под обес- ценение	ская себе- стоимость	под обес- ценение
					фактиче- ская себе- стоимость	резерв под обес- ценение					
Запасы - всего	За 2025 г.	24 551	-	378 2 53	(372 256)	-	-	X	X	30 547	-
	За 2024 г.	30 760	-	682 5 27	(688 736)	-	-	X	X	24 551	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	24 551	-	318 5 17	(7 547)	-	-	(304 973)	-	30 547	-
	За 2024 г.	24 642	-	504 0 02	(13 176)	-	-	(490 917)	-	24 551	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(248 611)	-	-	248 611	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(431 663)	-	-	431 663	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 118	-	26 36 7	(32 726)	-	-	241	-	-	-
Незавер- шенное производ- ство	За 2025 г.	-	-	59 73 6	(116 098)	-	-	56 362	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	152 1 58	(211 171)	-	-	59 013	-	-	-

3.4. Дебиторская задолженность (расчеты с контрагентами):

1) Наличие и движение дебиторской задолженности:

Наимено- вание пока- зателя	Пери- од	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и по- гашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по усло- виям договора	резерв по со- мни- тель- ным долгам	поступило			списано			пере- класси- фициро- вано	по усло- виям до- говора	резерв по сомни- тельным долгам
				в результа- те фактов хозяй- ственной жизни (по условиям договора)	процен- ты, штрафы и иные начис- ления	погаше- но	на расходу- емые	восстанов- ление ре- зерва				
Кратко- срочная дебитор- ская задол- женность - всего	За 2025 г.	275 355	-	270 345	-	(222 363)	(36)	-	-	-	323 301	-
	За 2024 г.	146 329	-	225 832	-	(94 371)	(2 435)	-	-	-	275 355	-
в том чис- ле: Расчеты с поставщи- ками и подрядчи- ками	За 2025 г.	64 898	-	4 128	-	(22 350)	(36)	-	-	-	46 639	-
	За 2024 г.	4 007	-	64 671	-	(3 780)	-	-	-	-	64 898	-

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	204 293	-	266 207	-	(193 871)	-	-	-	276 628	-
	За 2024 г.	142 311	-	154 996	-	(90 579)	(2 435)	-	-	204 293	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	191	-	-	-	(168)	-	-	-	23	-
	За 2024 г.	-	-	191	-	-	-	-	-	191	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5 974	-	-	-	(5 974)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 974	-	-	-	-	-	5 974	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	9	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	275 355	-	270 345	-	(222 363)	(36)	-	X	323 301	-
	За 2024 г.	146 329	-	225 832	-	(94 371)	(2 435)	-	X	275 355	-

4) По состоянию на отчетную дату:

- наиболее крупные дебиторы в части задолженности покупателей и заказчиков: ООО "ДСК "МИР" - 4 345 142,00, ООО "КАПСТРОЙ" - 2 608 713,80; ООО "МОСТ-1" - 2 952 116,90; ООО "ПЕТРОВСКИЙ ФАСАД" - 2 942 608,40; ООО "СК "ОРИОН ПЛЮС" - 260 856 003,36 рублей.

- наиболее крупные дебиторы в части задолженности поставщиков и подрядчиков заказчиков (по авансам выданным): ООО "МЕТЕК СЕРВИС" - 2 162 160,00; АО "СМК" – 50 000 000 рублей.

3.6. Информация о денежных средствах организации (информация, также поясняющая и дополняющая отчет о движении денежных средств):

1) Сверка показателей отчетных форм по состоянию на отчетную дату:

Стр. 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" бухгалтерского баланса, тыс.руб.	Стр. 4450 и стр. 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало (конец) отчетного периода" Отчета о движении денежных средств, тыс.руб.
на 31.12.2023	на 31.12.2023
на 31.12.2024	на 31.12.2024
на 31.12.2025	на 31.12.2025

2) Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс.руб.:

Отчетная дата	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов, все-	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов, в том числе:				
		остатки на расчетных, текущих и	остатки на валютных счетах	остатки наличных денежных	переводы в пути	эквиваленты денежных

	го	иных аналогичных счетах в банках		средств		средств
на 31.12.2023	16 191	16 191	0	0	0	0
на 31.12.2024	25 897	25 897	0	0	0	0
на 31.12.2025	1 497	1 497	0	0	0	0

3) Пояснения по денежным потокам и их отражению в отчетности:

- к денежным эквивалентам организация относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам организацией относятся, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или краткосрочные депозиты сроком до 1 месяца (при условии надежности кредитной организации);

- в случае возникновения денежных потоков, не отнесенных непосредственно к операционной, инвестиционной или финансовой деятельности (как указано в нормативно-правовых актах по бухгалтерскому учету) данные операции для целей формирования ОДДС классифицируются организацией самостоятельно, исходя их экономической сущности, а также отношения к отражению в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах.

4) Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе:

а) суммы открытых, но не использованных организацией по состоянию на отчетную дату кредитных линий: 0 тыс.руб., ограничения по использованию данных ресурсов (ковенанты) отсутствуют;

б) величина денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита (расшифровка суммы денежных средств, которые может привлечь организация) – не имеется.

г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) - отсутствуют.

5) Дополнительная информация по ОДДС:

а) имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией – нет;

б) сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности – отражена как денежные потоки по основной деятельности;

в) средства в аккредитивах, открытых в пользу организации – не имеется.

3.8. Собственный капитал (включая нераспределённую прибыль) организации (информация, также поясняющая и дополняющая отчет об изменениях капитала):

1) Изменений размера уставного капитала ООО "Ресурс" в 2024 г. и 2025 г. не осуществлялось.

2) Дополнительных вкладов в имущество Общества от учредителя не поступало.

3) Доходов и расходов, относимых в 2024 г. и 2025 г. непосредственно за счет собственного капитала организации (кроме дивидендов) нет.

4) Промежуточные дивиденды акционерам в течение 2024 г. и 2025 г. не объявлялись и не выплачивались.

3.9. Обязательства организации, включая полученные кредиты и займы, выданные (полученные) обеспечения, оценочные обязательства:

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.	7 400	1	-	-	(17 400)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	17 400	-	-	-	-	17 400
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	7 400	1	-	-	(17 400)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	17 400	-	-	-	-	17 400
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	39 431	1	158 694	-	(95 780)	(13)	-	202 332
	За 2024 г.	25 005	1	100 287	-	(85 861)	-	-	139 431
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 527	9	135 702	-	(68 272)	(13)	-	166 945
	За 2024 г.	18 207	1	66 510	-	(85 190)	-	-	99 527
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9	1	17 343	-	(35)	-	-	17 326
	За 2024 г.	97	3	35	-	(414)	-	-	19
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	311	3	114	-	-	-	-	3 426
	За 2024 г.	-	-	3 311	-	-	-	-	3 311
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 260	1	64	-	(8 180)	-	-	3 144
	За 2024 г.	515	5	5 745	-	-	-	-	11 260
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 591	2	-	-	(18 721)	-	-	4 869
	За 2024 г.	16	1	23 475	-	-	-	-	23 591
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	5 236	-	-	-	-	5 236
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	485	181	-	-	-	-	-	666
	За 2024 г.	20	464	-	-	-	-	-	485
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 238	31	-	-	(572)	-	-	698
	За 2024 г.	747	747	-	-	(256)	-	-	1 238
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	23	-	-	-	-	-	23
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	156 831	158 694	-	-	(113 180)	(13)	X	202 332
	За 2024 г.	125 005	117 687	-	-	(85 861)	-	X	156 831

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	187 756	99 569	118 704
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	166 945	99 527	118 207
Расчеты с покупателями и заказчиками	20 812	42	497

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.	-	3 986	2 373	-	1 613
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	3 986	2 373	-	1 613
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

3) Обязательства (кредиторская задолженность, а также полученные кредиты и займы) подразделяются на долгосрочные и краткосрочные в бухгалтерском балансе по сроку погашения: к долгосрочным относятся обязательства со сроком погашения, превышающим 12 месяцев после отчетной даты, к краткосрочным - со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Вся отраженная в балансе кредиторская задолженность относится к категории непросроченной (текущей).

3.11. Доходы и расходы организации (информация, дополняющая отчет о финансовых результатах):

1) **К выручке (доходам от обычных видов деятельности)** в организации относится: Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков. Соответствующие данной деятельности расходы относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Иные поступления (доходы и расходы) относятся к прочим доходам и расходам.

Динамика показателей основной деятельности организации по видам:

Наименование показателей	Значение показателей	
	2025 г.	2024 г.
Выручка, тыс.руб.	484 804	893 778
- вид деятельности Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков	484 804	893 778
Прямые расходы, тыс.руб.	364 695	675 565
вид деятельности Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков	364 695	675 565

В 2025 году организация получила часть выручки с оплатой не денежными средствами от ООО "Асфальтмастер", ООО "МОСТ-1", ООО "СК "ОРИОН ПЛЮС" и ООО "ЮГ-ТРАНС", доля данной выручки составила 85 % в общей сумме выручки; в 2024 году организация получила часть выручки с оплатой не денежными средствами от ООО "МОСТ-1", ООО "СК "ОРИОН ПЛЮС" и ООО "ЮГ-ТРАНС", доля данной выручки составила 87 % в общей сумме выручки. Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по данным операциям в отчетном и предшествующем году, – договорные цены.

Продукция асфальтобетонные смеси продавалась на территории России, в Санкт-Петербурге и Ленинградской области, а также Так как организация не относится к эмитентам публично размещаемых ценных бумаг, то информация в соответствии с ПБУ "Информация по сегментам" подробно в настоящих Пояснения не раскрывается.

2) Расходы организации:

- расходы по обычным видам деятельности (с учетом незавершенного производства):

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	312 520	536 578
Затраты на оплату труда	37 150	28 329
Отчисления на социальные нужды	8 900	5 342
Амортизация	1 077	175
Прочие затраты	112 174	181 158
Итого по элементам	471 820	751 582
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	471 820	751 582

Доходы от размещения средств на банковских вкладах (депозитах) и расходы по уплаченным процентам по заемным средствам отражены в Отчете о финансовых результатах обособленно.

Прочие доходы и расходы организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков – нет.

4. Информация, не раскрываемая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств, но подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами

4.1. Условные факты хозяйственной деятельности, условные активы и условные обязательства, события после отчетной даты:

- условные активы и условные обязательства по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Существенных изменений в порядке формирования и отражения оценочных значений и оценочных обязательств в 2025 году не возникло;

- Общество не отражает никакие активы и обязательства по справедливой стоимости, кроме непосредственно обозначенных в федеральных правилах бухгалтерского учета, описанных в настоящих Пояснениях отдельно.

4.2 Налогообложение организации:

Общество в течение 2025 г. исчислило и уплатило следующие налоги:

- налог на прибыль (начислено 4 078 тыс.руб., уплачено 1 289 тыс.руб.);
- НДС (начислено 18 273 тыс.руб., уплачено 13 406 тыс.руб.);

В бухгалтерском балансе сальдо единого налогового счета как остаток по счету учета расчетов с бюджетом отражено по стр. 1520 на 31.12.2025 г. в сумме 5 236 тыс.руб. Указанная задолженность сверена с ФНС.

Просроченной задолженности по налогам и сборам организация на отчетную дату имеет.

Санкции, предъявленные налоговыми органами к Обществу в отчетном году виде штрафов и пени, составили 35 тыс.руб.

Штрафов за нарушение природоохранного законодательства на Общество не налагалось.

Нерешенных споров с налоговыми и иными государственными надзорными органами по состоянию на 31.12.2025 г. организация не имеет.

ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" Обществом применяется.

Ставка налога на прибыль для организации, согласно нормам НК РФ, для настоящей отчетности составляет 25% (в 2024 году – 20%);

4.4. Дивиденды за 2025 год до составления настоящей отчетности не объявлялись.

4.5. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 г. нет.

4.6. Прекращаемой деятельности (прекращаемых операций) и долгосрочных активов для продажи нет. Существенных ограничений по использованию активов организации нет.

Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода по операциям со связанными сторонами не формировались (не требуются); дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, по операциям со связанными сторонами не списывались (не требуется).

5. Иная информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств

5.1. Размер чистых активов организации на 31.12.2025 г. составил 177 773 тыс.руб. с учетом суммы доходов будущих периодов; на 31.12.2024 г. - 172 369 тыс.руб.

Признакам банкротства, установленным нормативно-правовыми актами, Общество по состоянию на 31.12.2025 г. не отвечает.