

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ПО «РосДорСтрой» за 2025 год

1. Информация о структуре организации и принципах управления

1.1. Краткие сведения об организации

Акционерное общество «Производственное объединение ремонта, обслуживания, содержания и строительства дорог» (далее Общество) является непубличным акционерным обществом, созданным в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее Закон об АО), Гражданским кодексом Российской Федерации и иным действующим законодательством Российской Федерации.

ОГРН: 1097847050718

ИНН: 7841403995

Юридический адрес: 175400, Новгородская область, Валдайский район, город Валдай, проспект Васильева, дом 16

Фактический адрес: 175400, Новгородская область, Валдайский район, город Валдай, проспект Васильева, дом 16

Общество не имеет филиалов и представительств.

Отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета.

При формировании бухгалтерской отчетности общество не отступало от правил бухгалтерского учета и отчетности. Применение этих правил позволяло сформировать достоверное и полное представление о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении организации.

1.2. Основные виды деятельности

Общество ведет хозяйственную деятельность с 20 февраля 2009 года. Основным видом деятельности Общества является деятельность по строительству автомобильных дорог и автомагистралей (ОКВЭД 52.21.22).

1.3. Информация о средней численности сотрудников

Средняя численность работающих за отчетный период составила 668 человек (2024г. 574 человек).

1.4. Управление в Обществе

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров, состоящее из акционеров или их представителей, действующих на основании составленной и удостоверенной доверенности.

К компетенции Общего собрания акционеров относится рассмотрение и принятие решений по вопросам деятельности Общества, установленных нормой Закона об АО.

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества. Генеральный директор Общества отвечает за корпоративное управление. Генеральным директором Общества является Кулаков Виталий Игоревич.

1.5. Уставный капитал

По состоянию на отчетную дату уставный капитал Общества составляет 10 тысяч рублей. Уставный капитал разделен на 1 000 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10 рублей каждая. Уставный капитал полностью оплачен.

Информация о структуре уставного капитала Общества приведена в таблице ниже:

№	Ф.И.О. акционера	31.12.2025			31.12.2024		
		Количество	Номинальн	Доля	Количество	Номинальна	Доля,

		о акций, штук	ая стоимость, тыс. рублей	, %	акций, штук	я стоимость, тыс. рублей	%
1	ООО «РемДорСтрой» (ОГРН - 1147847352344)	500	5	50,00	500	5	50,00
2	Коваленко А.А.	500	5	50,00	500	5	50,00
Итого зарегистрированный уставный капитал (строка 1310 бухгалтерского баланса)		1 000	10	100,0 0	1 000	1 000	10

Ведение реестра акционеров Общества осуществляет ЗАО «ВТБ Регистратор». В отчетном периоде изменение величины уставного капитала, а также выкуп собственных акций Обществом не осуществлялись. Собственные акции, выкупленные Обществом по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

Раскрытие статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

2. Сведения, относящиеся к учетной политике Общества

2.1 Общие положения

Бухгалтерская отчетность Общества соответствует действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Отчетным годом установлен период с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

Бухгалтерский учет ведется компьютерным способом с применением бухгалтерской программы.

Все данные в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

2.2 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений соответствует требованиями ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и предоставленным займам не осуществляется. Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Доходы и расходы по финансовым вложениям учитываются в составе прочих доходов и расходов. Доходы в виде процентов по предоставленным займам подлежат отражению по строке 2320 «Проценты к получению» в Отчете о финансовых результатах. Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на любую другую дату при наличии явных признаков обесценения.

2.3 Основные средства

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/20 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения (Приказ Минфина России от 17.09.2020 №204н)», Обществом внесены изменения в учетную политику.

С 01.01.2022 г. для учета основных средств Общество применяло ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской отчетности за 2022г. Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на 31.12.2021г. в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основные средства отражены по стоимости приобретения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости.

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

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

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является *предметом*

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

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

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

- 1-я амортизационная группа – свыше одного года и до двух лет включительно;
- 2-я амортизационная группа – свыше двух лет и до трех лет включительно;
- 3-я амортизационная группа – свыше трех лет и до пяти лет включительно;
- 4-я амортизационная группа – свыше пяти лет и до семи лет включительно;
- 5-я амортизационная группа – свыше семи лет и до десяти лет включительно;
- 6-я амортизационная группа – свыше десяти лет и до пятнадцати лет включительно;
- 7-я амортизационная группа – свыше пятнадцати лет и до двадцати лет включительно;
- 8-я амортизационная группа – свыше двадцати лет и до двадцати пяти лет включительно;
- 9-я амортизационная группа – свыше двадцати пяти лет и до тридцати лет включительно;
- 10-я амортизационная группа – свыше тридцати лет.

Активы, стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов. Общество не проводит переоценку объектов основных средств.

2.4 Учет Арендных отношений

Согласно п.1ст.10 Федерального закона от 29.10.1998 № 164-ФЗ «О Финансовой аренде(лизинге)» права и обязанности сторон договора лизинга регулируются ГК РФ, Федеральным законом №164-ФЗ и договором лизинга.

Отражение последствий изменений учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 осуществляется перспективно. По договорам, истекшим до 31.12.2022г. ФСБУ 25/2018 не применяется. Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды:

Для учета операций по аренде используются субсчета:

01.03 «Право пользования арендным имуществом»

02.03 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»

76.07.1 «Обязательство по аренде»

76.07.9 «НДС по арендованному обязательству»

76.05 «Расчеты по арендованному обязательству»

76.07.5 «Процентные расходы по арендованному обязательству»

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Расходы по лизинговым платежам:

Наименование лизинговой организации	31.12.2025	31.12.2024
ООО «Альфа-Лизинг»	1 034 987,00	691 924,00
ООО «Альфамобиль»	109 517,00	143 243,00
АО «Сбербанк-Лизинг»	266 634,00	246 770,00
ООО «Газпром Автолизинг»	2 261 ,00	2 098,00
ООО «Голдлайн»	105 891,00	125 029,00
ООО «ДойчеЛизингВосток»	20 999,00	25 547,00
ООО «Каркаде»	14 295,00	14 529,00
ПАО «ЛК Европлан»	42 250,00	57 876,00
ООО «Райффайзен-Лизинг»	127 009,00	132 528,00
ООО «Регион Групп Лизинг»	175 049,00	185 559,00
ООО «Тяжпромлизинг»	146 626,00	321 098,00
ООО «БМВ Лизинг»		3 934,00
ИТОГО:	2 045 518,00	1 950 135,00
Арендные обязательства	1 198 632,00	1 186 761,00
НДС по арендным обязательствам	184 227 ,00	198 961,00
Проценты по арендным обязательствам	264 587 ,00	274 674,00

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 №208н), Обществом внесены изменения в учетную политику. С 01.01.2022г. для учета арендных отношений Общество применяло 25/2018.

В бухгалтерской отчетности за 2022г. Общество не пересчитывало сравнительные показатели за

периоды, предшествующие 2022г. При этом проведена единовременная корректировка по каждому договору аренды, в котором Общество является арендатором, единовременно признаны на 31.12.2021г.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства»

2.5 Запасы

Учет запасов осуществляется и составлен в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Последующая оценка запасов осуществляется по наименьшей из двух величин:

- а) по фактической себестоимости запасов;
- б) по чистой стоимости продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется Обществом 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. При выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.6 Доходы и расходы

Признание доходов и расходов осуществляется и составлено в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации». Признание доходов и расходов осуществляется по методу начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от выполнения работ по ремонту дорог. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ по ремонту дорог (оплата труда, материалы, амортизация, услуги подрядчиков и т.д.). Остальные расходы считаются прочими расходами.

Общество показывает свернуто в отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

3. Расшифровка строки 1250 «Денежные средства»

тыс. рублей

Денежные средства	31.12.2025	31.12.2024
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные средства на рублевых счетах	16 409	163 628
Переводы в пути	-	-
Денежные средства на валютных счетах	2	3
Аккредитивы		
Итого	16 411	163 631

4. Расшифровка строки 1150 «Основные средства»

тыс. рублей

Запасы	31.12.2025	31.12.2024
Основные средства	1 562 005	1 718 415
Права пользования активами	1 038 789	1 715 322
Прочее	175 716	184 460
Итого	2 776 510	3 618 197

5. «Финансовые вложения»:

тыс. рублей

Финансовые вложения	31.12.2025	31.12.2024
5.1. Расшифровка Строки 1170 – долгосрочные финансовые вложения		
Финансовые вложения, оцениваемые по рыночной стоимости, в том числе:	210 780	222 843
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется (учитываемые по первоначальной стоимости) за вычетом резервов под обесценение, в том числе:	176 010	176 010
<i>Акции и доли в уставном капитале хозяйственных</i>	<i>176 010</i>	<i>176 010</i>

<i>обществ</i>		
<i>Предоставленные займы</i>	34 770	46 833
<i>Резервы под обесценение</i>	-	-
Итого строка 1170	210 780	222 843
5.2. Расшифровка Строки 1240 – краткосрочные финансовые вложения		
Финансовые вложения, оцениваемые по рыночной стоимости, в том числе:	440 000	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется (учитываемые по первоначальной стоимости) за вычетом резервов под обесценение, в том числе:		-
<i>Депозиты в банках</i>	440 000	
<i>Долговые ценные бумаги</i>	-	
<i>Займы, предоставленные юридическим лицам</i>		
<i>Резервы под обесценение</i>	-	-
Итого строка 1240	440 000	

В отчетном периоде Обществом не формировались резервы под обесценение финансовых вложений.

6. Расшифровка строки 1210 «Запасы»

тыс. рублей

Запасы	31.12.2025	31.12.2024
Сырье и материалы	767579	505 175
Инвентарь и хоз. принадлежности		35 256
Товары	4 822	4 283
Прочее		37 902
Итого	772 401	582 616

Резервы под снижение стоимости запасов по состоянию на отчетную дату, а также по состоянию на начало отчетного периода отсутствуют. В течение отчетного периода резервы под снижение стоимости запасов не формировались. Материально-производственные запасы, переданные в залог отсутствуют.

7. Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженность	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 152 526	1 827 012
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	386 191	332 039
Расчеты по налогам и сборам	61 835	36 320
Расчеты по НДС	-	15 833
Расчеты по оплате труда	406	415
Прочая задолженность	388 805	453 446
Итого	1 989 763	2 665 065

Уменьшение дебиторской задолженности по данным бухгалтерской отчетности вызвано оплатой такой задолженности контрагентами, у руководства общества есть уверенность, что суммы дебиторской задолженности будут снижаться и в дальнейшем.

8. Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность»

тыс. рублей

Кредиторская задолженность	31.12.2025	31.12.2024
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	936 101	947 130

Задолженность по налогам и сборам	85 309	-
Прочее	169 071	284 052
Итого	1 190 481	1 231 182

12. Расшифровка строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

тыс. рублей

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	31.12.2025	31.12.2024
Прибыль предшествующих лет	3 198 775	3 115 266
Прибыль отчетного периода		
Итого	3 198 775	3 115 266

14. Прочие доходы (строка 2340)

тыс. рублей

Прочие доходы	2025	2024
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	80	8 153
Реализация иного имущества	2 254	2 679
Иная операционная деятельность	958	-

11. Государственная помощь.

В отчетном году 2025г. Общество государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств не получало.

15. Прочие расходы (строка 2350)

тыс. рублей

Прочие расходы	2025	2024
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	3	46
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	511	1 334
Иная операционная деятельность	4	4
Курсовые разницы	696	-

13. Расшифровка строки 1410 «Заемные средства»

тыс. рублей

Заемные средства	31.12.2025	31.12.2024
Собственные векселя		200 587
Полученные кредиты	1 036 107	1 228 895
	1 036 107	1 429 482

18. Дивиденды

В отчетном периоде были выплачены дивиденды в общей сумме 77 647 тыс. рублей (2024 г.: 498 235 тыс. рублей). Дополнительную информацию см. в пункте 16 «Информация об операциях со связанными сторонами» настоящих Пояснений.

17. Прибыль и налогообложение (строки 2300, 2410, 2400)

Прибыль до налогообложения за отчетный период составила 242 092 тыс. рублей (2024 г. 698 704 тыс. рублей). Налог на прибыль составил 80 936 тыс. рублей (2024 г.: 114 199 тыс. рублей). Чистая прибыль по итогам отчетного периода составила 161 156 тыс. рублей (2024г. 584 505 тыс. рублей).

16. Информация об операциях со связанными сторонами

Связанными сторонами Общества являются:

1. Коваленко Андрей Александрович – лицо, которое оказывает на Общество значительное влияние, так как является акционером, которому принадлежит 50% акций в уставном капитале Общества. Операции в отчетном периоде:

➤ В отчетном периоде были начислены дивиденды в общей сумме 77 647 тыс. рублей, в том числе выплачены дивиденды в сумме 71 824 тыс. рублей, удержан НДФЛ – 5 823 тыс. рублей (2024 г.: были начислены дивиденды в общей сумме 498 235 тыс. рублей, удержан НДФЛ – 37 367 тыс. рублей). Задолженность Общества по выплате дивидендов по состоянию на отчетную дату отсутствует (31.12.2025: отсутствует).

АО «ПО «РемДорСтрой» (ОГРН 1147847352344 ИНН 7841509409) – юридическое лицо, которому принадлежит 50% акций в уставном капитале Общества. Операции в отчетном периоде:

➤ В отчетном периоде Обществом была реализована продукция на общую сумму 15 156 206 тыс. руб. (2024 г.: на общую сумму 13 769 925 тыс. рублей). Дебиторская задолженность по оплате реализованной Обществом продукции по состоянию на отчетную дату отсутствует (31.12.2025: отсутствует).

Иные операции со связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялись. Участники – физические лица:

Коваленко А.А. – доля в УК 50% 5000 тыс. руб. – конечный бенефициар

Назаров П.Р. – доля в УК 50% 5000 тыс. руб. – конечный бенефициар

19. Информация об участии в совместной деятельности.

Общество в 2025 году не заключало договоры о совместной деятельности.

20. Информация о договорах доверительного управления.

Общество в 2025 году не заключало договоры доверительного управления.

21. Основные факторы, повлиявшие на результат деятельности.

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

22. Непрерывность деятельности.

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

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

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

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

23. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

24. Деятельность Общества подвергает его следующим видам риска:

Финансовые риски

Рыночный риск

Далее приведена информация о подверженности Общества каждому из указанных рисков, о целях Общества, его политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Общества к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной отчетности.

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

Факторы финансовых рисков

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. У Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под ожидаемые кредитные убытки отсутствует.

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

Риск изменения процентных ставок

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

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

В данной связи прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности в основном не зависят от изменения процентных ставок.

Валютный риск

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

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

Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества.

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

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

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

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

– отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;

– отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений.

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

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества приводится на официальном сайте Общества.

Становые риски

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

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

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

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

Кредитный риск

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

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

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

- регулярную оценку кредитного качества контрагентов (кредитные рейтинги и вероятности дефолтов);

- установление лимитов кредитного риска на банки и финансовые компании.

Экологические риски

Общество проводит периодическую оценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. Обязательства отражаются в бухгалтерской финансовой отчетности по мере выявления. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью, признаются в качестве условных экологических оценочных обязательств. При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

Налоговые риски

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

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно

производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

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

26. Информация о судебных разбирательствах

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество имеет судебные разбирательства, не оказывающих существенное влияние на отчетность. Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества:

№ п/п	Наименование истца, номер дела, суд	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий	Величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
1	Петрозаводский городской суд 2-3683/2025 Сергеев Александр Николаевич	РДС	Первая инстанция	Возмещение морального вреда от ДТП	1100,00	Средняя,
2	Центральный районный суд Твери Лапочкин М.М.	РДС	Первая инстанция	Возмещение ущерба от ДТП	699,00	Низкая
3	Бабаевский районный суд Вологодской области 2-26/2026 Сас В.В.	РДС, ПМК	Первая инстанция	Возмещение морального вреда от ДТП	10000	Выше средней
4	Новгородский районный суд 2-3360/2025 Рыбников А.А.	РДС	Первая инстанция	Возмещение морального вреда от ДТП	150	Высокая
5	Новгородский районный суд 2-3360/2025 Елеуконова А.К.	РДС	Первая инстанция	Возмещение ущерба от ДТП	155	Средняя
6	Сызранский горсуд Самарской области	РДС	Первая инстанция	Возмещение ущерба от ДТП	4800	Средняя

	2-4521/2025 ИП Меркулова					
7	Петрозаводский городской суд 2-1171/2026 Джукуров Р.Б.	РДС, ПМК	Первая инстанция	Возмещение ущерба от ДТП	475	Высокая
8	Кунцевский районный суд МСК 2-759/2026 Визитев Р.В.	РДС	Первая инстанция	Возмещение ущерба от ДТП	859	Средняя
9	Солнечногорский городской суд 2-88/2026 Глазков М.О.	РДС	Первая инстанция	Возмещение ущерба от ДТП	1243	Средняя
10	Дудник В.Ю., 2- 2856/2025, Василеостровский районный суд г. Санкт-Петербурга	АО «ПО РосДорСтрой», ФКУ УПРДОР «Северо- Запад»	На рассмотрении	Возмещение ущерба в результате ДТП и судебные издержки в размере 223379,50 рублей	157650 рублей (134200 рублей возмещение вреда; оценка 8450 рублей; юридические услуги в размере 75000 рублей; госпошлина 5729,5 рублей)	Высокая
11	Антоненко И.А., 2-4462/2024, Василеостровский районный суд г. Санкт-Петербурга	АО «ПО РосДорСтрой», ФКУ УПРДОР «Северо- Запад»	На рассмотрении	Взыскание ущерба в результате ДТП	2369200 руб; 9000 руб. оценка.	Высокая
12	Панкратов А.Н., 2-6665/2025, Василеостровский районный суд г. Санкт-Петербурга	АО «ПО РосДорСтрой», ФКУ УПРДОР «Северо- Запад»	На рассмотрении	возмещение ущерба в размере 825951,20 рублей	543200 рублей - возмещение ущерба; 261360 рублей - эвакуация, диагностика, проведение оценки; 100000 рубле	Выше средней
13	Раецкая М.Н., 2- 5229/2025, Василеостровский районный суд г. Санкт-Петербурга	ФКУ УПРДОР «Северо- Запад»	На рассмотрении	Возмещение расходов на погребение, взыскание компенсации морального вреда	Расходы на погребение в размере 156 210 рублей, компенсация морального вреда в размере 500 000 рублей, о взыскании в	Средняя

					пользу Раецкого Т.Р. суммы компенсации вреда в связи со смертью кормильца по 46935,02 рублей в месяц	
14	ООО «Компания Импульс», А56-73499/2024, Арбитражный суд города Санкт-Петербурга и Ленинградской области	АО «ПО РосДорСтрой»; ООО «ПМК-Спецтранс»	На рассмотрении	Взыскание ущерба в результате ДТП	Возмещение вреда 523 669,97 рублей; 169 632,12 руб. проценты по ст. 395 ГК РФ; 90 000 руб. – юридические услуги; 8 000 – оценка; 13 588 – гос. пошлина	Выше средней
15	Карпович В.В., 2-4891/2025, Василеостровский районный суд г. Санкт-Петербурга	ФКУ УПРДОР «Северо-Запад» (Третье лицо - АО «ПО РосДорСтрой»)	На рассмотрении	Взыскание ущерба в результате ДТП	462400 рублей - материальный ущерб; 8715 рублей - госпошлина; 20000 рублей - оценка;	Средняя

27. Информация, о ценных бумагах.

Описание ценной бумаги	Выпуск	Номинал	Всего ценных бумаг
Акция обыкновенная именная	1	100	100
Итого по обыкновенным			100
Итого по привилегированным			
ИТОГО:			100

№	ФИО или полное наименование организации	Кол-во акций	Общее кол-во акций	Стоимость (руб.)
1.	Коваленко Андрей Александрович	50	50,00	50 000,00
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Ремдорстрой»	50	50,00	50 000,00
3.	ИТОГО по списку:	100	100,00	100 000,00

В 2025 году прибыль (убыток) Общества на одну Акцию обыкновенную именную составила: чистая прибыль (убыток) 161 156 тыс. руб. / общее количество акций 100 шт. = **1 612 тыс. руб.**

28. События после отчетной даты.

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

29. Информация по доходам.

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Общехозяйственные расходы Общества полностью списываются на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства.

Коммерческие расходы Общества в полном объеме ежемесячно списываются в состав расходов на продажу.

Величина нераспределенной прибыли (убытка) на 31 декабря 2025 г. составила – 3 198 775 тыс. руб., на 31 декабря 2024 г. – 3 115 266 тыс. руб.

30. Сведения об аудиторской организации.

Общество с ограниченной ответственностью «МОЙ АУДИТ» основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов 11506040144. Являющееся членом Саморегулируемая Организация Аудиторов Ассоциация «Содружество», включенного в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов в соответствии с решением Правления НП АСС от 30 сентября 2015г. (протокол №192).

12 мая 2026г.

Генеральный директор

Кулаков В.И.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		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 исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	4 916 543	(3 198 128)	233 936	(25 641)	25 635	(396 717)	-	-	-	(4 031)	4 026	5 819 280	(4 257 275)
	3а 2024 г.	3 513 370	(2 596 032)	1 097 062	(60 646)	58 668	(294 928)	-	-	-	-	-	4 916 543	(3 198 128)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	301 318	(101 111)	5 319	-	-	(20 201)	-	-	-	-	-	306 637	(121 312)
	3а 2024 г.	296 145	(79 767)	5 173	-	-	(21 344)	-	-	-	-	-	301 318	(101 111)
Сооружения	3а 2025 г.	72 972	(8 881)	583	-	-	(10 140)	-	-	-	-	-	73 555	(19 022)
	3а 2024 г.	15 895	(7 303)	57 077	-	-	(1 579)	-	-	-	-	-	72 972	(8 881)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	3 520 952	(2 681 519)	167 983	(19 604)	19 598	(269 169)	-	-	-	(4 031)	4 026	4 345 761	(3 601 143)
	3а 2024 г.	2 664 806	(2 137 177)	527 252	(34 078)	34 055	(216 245)	-	-	-	-	-	3 520 952	(2 681 519)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	670	(598)	641	-	-	(168)	-	-	-	-	-	1 311	(766)
	3а 2024 г.	670	(521)	-	-	-	(77)	-	-	-	-	-	670	(598)
Транспортные средства	3а 2025 г.	870 780	(400 199)	32 905	(6 036)	6 036	(96 257)	-	-	-	-	-	915 660	(508 432)
	3а 2024 г.	393 430	(366 026)	500 133	(26 568)	24 613	(55 102)	-	-	-	-	-	870 780	(400 199)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	5 986	(4 224)	-	-	-	(279)	-	-	-	-	-	5 986	(4 503)
	3а 2024 г.	5 986	(3 942)	-	-	-	(281)	-	-	-	-	-	5 986	(4 224)
Земельные участки	3а 2025 г.	141 057	(98)	26 505	-	-	(29)	-	-	-	-	-	167 561	(127)
	3а 2024 г.	135 057	(70)	6 000	-	-	(29)	-	-	-	-	-	141 057	(98)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	2 808	(1 497)	-	-	-	(474)	-	-	-	-	-	2 808	(1 971)
	3а 2024 г.	1 381	(1 226)	1 427	-	-	(271)	-	-	-	-	-	2 808	(1 497)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	3 252 535	(1 537 213)	86 981	(114 307)	(10 155)	(632 669)	-	-	-	2 526 736	(1 487 947)
	3а 2024 г.	3 099 849	(1 220 336)	537 357	(17 913)	5 827	(688 540)	-	-	-	3 252 535	(1 537 213)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	9 920	(1 075)	-	-	-	(496)	-	-	-	9 920	(1 571)
	3а 2024 г.	9 920	(579)	-	-	-	(496)	-	-	-	9 920	(1 075)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	3 155 553	(1 490 309)	86 981	(106 293)	(10 155)	(616 324)	-	-	-	2 455 779	(1 442 709)
	3а 2024 г.	2 999 081	(1 191 201)	537 357	(17 913)	5 827	(667 087)	-	-	-	3 155 553	(1 490 309)
Транспортные средства	3а 2025 г.	87 063	(45 829)	-	(8 013)	-	(15 850)	-	-	-	61 037	(43 666)
	3а 2024 г.	90 847	(28 557)	-	-	-	(20 957)	-	-	-	87 063	(45 829)

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	2 434 595	3 294 149	2 662 417
в том числе:			
Здания			
Сооружения	193 675	209 053	225 720
Машины и оборудование (кроме офисного)	54 533	64 091	8 592
Офисное оборудование	1 758 284	2 505 380	2 336 213
Транспортные средства	545	71	149
Производственный и хозяйственный инвентарь	425 220	512 435	89 470
Земельные участки	1 483	1 762	2 044
Другие виды основных средств	17	46	74
Неамортизируемые основные средства - всего	837	1 311	155
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	166 200	139 588	134 433

основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Машины и оборудование (кроме офисного)	(597)	(703)	(704)
Транспортные средства	(621)	(621)	225
Земельные участки	167 417	140 913	134 913
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.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	71 678	-	215 903	-	(201)	(233 936)	53 445	-
	3а 2024 г.	80 440	-	1 564 236	-	(2 014)	(1 570 984)	71 678	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	41 427	-	3 647	-	(1)	(8 021)	37 051	-
	3а 2024 г.	45 272	-	496	-	(556)	(3 785)	41 427	-
Строительные материалы	3а 2025 г.	271	-	-	-	-	-	271	-
	3а 2024 г.	271	-	-	-	-	-	271	-
Инвентарь и инструмент	3а 2025 г.	77	-	119	-	-	(119)	77	-
	3а 2024 г.	77	-	774	-	(774)	-	77	-
Товары	3а 2025 г.	4	-	-	-	-	-	4	-
	3а 2024 г.	4	-	-	-	-	-	4	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	29 900	-	-	-	(200)	(13 658)	16 042	-
	3а 2024 г.	34 817	-	667	-	(683)	(4 900)	29 900	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	29 184	-	-	(29 184)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	500 133	-	-	(500 133)	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	583	-	-	(583)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	56 536	-	-	(56 536)	-	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	5 200	-	-	(5 200)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	700	-	-	(700)	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	641	-	-	(641)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	150 025	-	-	(150 025)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	997 503	-	-	(997 503)	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	26 505	-	-	(26 505)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6 000	-	-	(6 000)	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 427	-	-	(1 427)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	112 782	-	9 489	-	-	-	122 271	-
	3а 2024 г.	115 512	-	-	-	-	(2 730)	112 782	-
в том числе: Манеж 40x72	3а 2025 г.	43 408	-	-	-	-	-	43 408	-
	3а 2024 г.	43 408	-	-	-	-	-	43 408	-
Коровник (16,18м*69,00) в д. Глушица	3а 2025 г.	24 230	-	-	-	-	-	24 230	-
	3а 2024 г.	24 230	-	-	-	-	-	24 230	-
Комплекс для крупного рогатого скота	3а 2025 г.	5 624	-	-	-	-	-	5 624	-
	3а 2024 г.	5 624	-	-	-	-	-	5 624	-
Конный манеж №1	3а 2025 г.	3 050	-	-	-	-	-	3 050	-
	3а 2024 г.	3 050	-	-	-	-	-	3 050	-

Модернизация АСУ Roadbatch 160	3а 2025 г.	(2 205)	-	-	-	-	-	(2 205)	-
	3а 2024 г.	(2 205)	-	-	-	-	-	(2 205)	-
Подготовка земельного участка под капитальное строительство	3а 2025 г.	-	-	9 489	-	-	-	9 489	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
СМР по устройству административно-бытового комплекса в д. Глушица	3а 2025 г.	2 315	-	-	-	-	-	2 315	-
	3а 2024 г.	2 315	-	-	-	-	-	2 315	-
СМР по устройству ипподрома	3а 2025 г.	1 941	-	-	-	-	-	1 941	-
	3а 2024 г.	1 941	-	-	-	-	-	1 941	-
СМР по устройству ограждения	3а 2025 г.	27 171	-	-	-	-	-	27 171	-
	3а 2024 г.	27 171	-	-	-	-	-	27 171	-
СМР по устройству силосной ямы д. Глушица	3а 2025 г.	3 761	-	-	-	-	-	3 761	-
	3а 2024 г.	3 761	-	-	-	-	-	3 761	-
СМР по устройству моста через реку в д. Глушица	3а 2025 г.	3 486	-	-	-	-	-	3 486	-
	3а 2024 г.	3 486	-	-	-	-	-	3 486	-
СМР по устройству забора базы механизации в д. Трегубово	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 730	-	-	-	-	(2 730)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	(3 915)	-	-	3 915	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	(3 915)	-	-	3 915	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	222 843	-	14 130	(26 193)	-	-	-	-	210 780	-	
	3а 2024 г.	226 352	-	74 530	(78 039)	-	-	-	-	222 843	-	
в том числе: Паи	3а 2025 г.	176 010	-	-	-	-	-	-	-	176 010	-	
	3а 2024 г.	125 510	-	50 500	-	-	-	-	-	176 010	-	
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	50 500	-	-	(50 500)	-	-	-	-	-	-	
Предоставленные займы	3а 2025 г.	46 833	-	14 130	(26 193)	-	-	-	-	34 770	-	
	3а 2024 г.	50 342	-	24 030	(27 539)	-	-	-	-	46 833	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	440 000	-	-	-	-	-	440 000	-	
	3а 2024 г.	300 000	-	-	(300 000)	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	440 000	-	-	-	-	-	440 000	-	
	3а 2024 г.	300 000	-	-	(300 000)	-	-	-	-	-	-	
Итого	3а 2025 г.	222 843	-	454 130	(26 193)	-	-	-	-	650 780	-	
	3а 2024 г.	526 352	-	74 530	(378 039)	-	-	-	-	222 843	-	

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	3а 2025 г.	582 616	-	14 861 466	(14 671 680)	-	-	X	X	772 401	-
	3а 2024 г.	445 569	-	12 878 524	(12 741 477)	-	-	X	X	582 616	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	578 332	-	1 389 432	(159 719)	-	-	(1 040 466)	-	767 579	-
	3а 2024 г.	440 939	-	1 234 801	(32 204)	-	-	(1 065 204)	-	578 332	-
Товары	3а 2025 г.	4 283	-	860	(321)	-	-	-	-	4 822	-
	3а 2024 г.	4 630	-	469 190	(469 190)	-	-	(347)	-	4 283	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	13 471 174	(14 511 640)	-	-	1 040 466	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	11 174 532	(12 240 083)	-	-	1 065 550	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 693 948	-	1 103 283	-	(1 807 468)	-	-	-	1 989 763	-
	За 2024 г.	2 665 065	-	1 399 230	-	(1 334 197)	-	-	-	2 693 948	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	332 039	-	304 554	-	(250 402)	-	-	-	386 191	-
	За 2024 г.	415 663	-	222 298	-	(305 921)	-	-	-	332 039	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 855 895	-	616 805	-	(1 320 174)	-	-	-	1 152 526	-
	За 2024 г.	1 679 475	-	939 707	-	(763 287)	-	-	-	1 855 895	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	364 739	-	98 817	-	(205 101)	-	-	-	258 456	-
	За 2024 г.	404 716	-	160 299	-	(200 276)	-	-	-	364 739	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8 070	-	14 289	-	(470)	-	-	-	21 889	-
	За 2024 г.	3 260	-	5 353	-	(542)	-	-	-	8 070	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	41 461	-	1 198	-	(4 345)	-	-	-	38 314	-
	За 2024 г.	51 288	-	359	-	(10 186)	-	-	-	41 461	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	36 320	-	25 516	-	-	-	-	-	61 835	-
	За 2024 г.	53 014	-	34 864	-	(51 559)	-	-	-	36 320	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	15 833	-	-	-	(15 833)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	534	-	15 300	-	-	-	-	-	15 833	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	18 739	-	32 932	-	-	-	-	-	51 671	-
	За 2024 г.	-	-	18 739	-	-	-	-	-	18 739	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	17	-	(8)	-	(8)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	17	-	-	-	-	-	17	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	415	-	107	-	(116)	-	-	-	406	-
	За 2024 г.	67	-	362	-	(15)	-	-	-	415	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4 038	-	303	-	(1 592)	-	-	-	2 750	-
	За 2024 г.	2 291	-	1 932	-	(185)	-	-	-	4 038	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	16 382	-	8 769	-	(9 427)	-	-	-	15 724	-
	За 2024 г.	18 607	-	-	-	(2 225)	-	-	-	16 382	-
Итого	За 2025 г.	2 693 948	-	1 103 283	-	(1 807 468)	-	-	X	1 989 763	-
	За 2024 г.	2 665 065	-	1 399 230	-	(1 334 197)	-	-	X	2 693 948	-

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	1 548 023	1 548 023	2 189 266	2 189 266	2 095 138	2 095 138
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	395 294	395 294	333 371	333 371	415 663	415 663

Расчеты с покупателями и заказчиками	1 152 729	1 152 729	1 855 895	1 855 895	1 679 475	1 679 475
--------------------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

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	3а 2025 г.	2 412 600	-	-	(923 234)	-	-	1 489 366
	3а 2024 г.	1 910 062	1 242 346	-	(739 808)	-	-	2 412 600
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	983 118	-	-	(529 859)	-	-	453 259
	3а 2024 г.	1 137 726	352 400	-	(507 008)	-	-	983 118
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	1 228 895	-	-	(192 788)	-	-	1 036 107
	3а 2024 г.	338 949	889 946	-	-	-	-	1 228 895
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	200 587	-	-	(200 587)	-	-	-
	3а 2024 г.	433 387	-	-	(232 800)	-	-	200 587
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 006 433	1 043 184	29	(1 212 608)	-	-	1 837 031
	3а 2024 г.	1 821 549	1 216 558	353	(1 032 026)	-	-	2 006 433
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	936 119	843 299	6	(843 322)	-	-	936 101
	3а 2024 г.	875 439	899 407	14	(838 741)	-	-	936 119
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	5 652	16 552	-	(3 615)	-	-	18 589
	3а 2024 г.	8 060	5 156	-	(7 564)	-	-	5 652
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	254 052	15 450	24	(183 258)	-	-	86 268
	3а 2024 г.	172 356	100 226	339	(18 869)	-	-	254 052
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	732	5 461	-	(455)	-	-	5 738
	3а 2024 г.	941	208	-	(417)	-	-	732
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	773 332	40 414	-	(176 526)	-	-	637 220
	3а 2024 г.	720 417	191 545	-	(138 630)	-	-	773 332
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	12 930	-	-	(3 600)	-	-	9 330
	3а 2024 г.	16 530	-	-	(3 600)	-	-	12 930
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	85 309	-	-	-	-	85 309
	3а 2024 г.	16 770	-	-	(16 770)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	30 764	-	-	-	-	30 764
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	6 072	-	-	(6 072)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	16 963	3 635	-	-	-	-	20 598
	3а 2024 г.	253	16 729	-	(18)	-	-	16 963
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	6 605	2 284	-	(1 818)	-	-	7 071
	3а 2024 г.	4 696	3 248	-	(1 339)	-	-	6 605
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	48	16	-	(14)	-	-	43
	3а 2024 г.	14	39	-	(5)	-	-	48
Итого	3а 2025 г.	4 419 033	1 043 184	29	(2 135 842)	-	X	3 326 397

	За 2024 г.	3 731 611	2 458 904	353	(1 771 834)	-	X	4 419 033
--	------------	-----------	-----------	-----	-------------	---	---	-----------

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	954 690	941 771	883 516
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	936 101	936 119	875 439
Расчеты с покупателями и заказчиками	18 589	5 652	8 077

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.	-	-	-	-	
	За 2024 г.	50 309	-	50 309	-	
в том числе:						
	За 2025 г.	-	-	-	-	
	За 2024 г.	50 309	-	50 309	-	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	2 060 241	420 277	420 277
в том числе:			
ЛОКО-Банк (АО)	1 125 846	291 459	291 459
Альфа-Банк АО	471 930	-	-
СОВКОМБАНК ПАО	385 449	-	-
Филиал Северная столица АО Райффайзенбанк в г. Санкт-Петербурге	77 015	69 615	69 615
СОВКОМБАНК	-	48 814	48 814
МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ	-	10 389	10 389
Выданные - всего	-	200 587	433 387
в том числе:			
Вега	-	200 587	304 587
СпецТранс	-	-	128 800

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 040 466	1 529 039
Затраты на оплату труда	652 544	482 409
Отчисления на социальные нужды	195 438	136 574
Амортизация	1 041 400	983 468
Прочие затраты	11 582 243	9 571 973
Итого по элементам	14 512 091	12 703 463
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	14 512 091	12 703 463

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.	-	-	-	-