

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Стройдорэкспорт»
ИНН 4234004382КПП 420501001
650991, Кемеровская область-Кузбасс, г. Кемерово,
пр. Кузнецкий, 4.**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Информация об Обществе	3
2. Учетная политика	4
3. <i>Корректировка сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности</i>	13
4. Раскрытие информации о существенных показателях бухгалтерской отчетности.....	14
4.1. Нематериальные активы	14
4.2. Основные средства	15
4.3. Финансовые вложения	17
4.4. Отложенные налоговые активы	18
4.5. Прочие внеоборотные активы	18
4.6. Запасы	18
4.7. Долгосрочные активы к продаже.....	19
4.8. Дебиторская задолженность.....	19
4.9. Денежные средства	20
4.10. Капитал.....	21
4.11. Нераспределенная прибыль	21
4.12. Отложенные налоговые обязательства	21
4.13. Прочие обязательства	21
4.14. Кредиторская задолженность.....	22
4.15. Оценочные обязательства.....	23
5. Пояснения к существенным показателям отчета о финансовых результатах.....	23
5.1. Выручка (код 2110), себестоимость продаж (код 2120), коммерческие расходы (код 2210), управленческие расходы (код 2220).....	23
5.2. Прочие доходы и расходы	24
5.3. Государственная помощь	26
5.4. Расчеты по налогу на прибыль	26
6. Пояснения к существенным показателям отчета о движении денежных средств	26
7. Иная информация	27
7.1. Информация по сегментам	27
7.2. Информация об участии в совместной деятельности.....	27
7.3. Информация о прекращаемой деятельности	27
7.4. Информация о связанных сторонах.....	27
7.4.1. Состав связанных сторон Общества.....	28
7.4.2. Операции со связанными сторонами	28
7.4.3. Расчеты со связанными сторонами	30
7.5. Информация об условных обязательствах и условных активах	31
7.6. Информация о событиях после отчетной даты	32
7.7. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности	32
7.8. Информация о непрерывности деятельности Общества.....	35
7.9. Сведения об аудиторе	35
8. Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности	35

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Стройдорэкспорт» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Числовые значения показателей представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное. Вычитаемые или отрицательные значения показателей представлены в круглых скобках.

1. Информация об Обществе

Полное фирменное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Стройдорэкспорт»
Сокращенное фирменное наименование:	ООО «Стройдорэкспорт»
Место нахождения:	650991, Кемеровская область-Кузбасс, г. Кемерово, пр. Кузнецкий, 4.
Почтовый адрес:	650991, Кемеровская область-Кузбасс, г. Кемерово, пр. Кузнецкий, 4.
Организационно-правовая форма:	Общество с ограниченной ответственностью
Уставный капитал:	33 105 руб.
Сведения об участниках Общества:	Апарин Сергей Николаевич – 99,9 % ООО «Кузбассдорстрой» - 0,1%
Сведения о первичной регистрации:	Общество зарегистрировано Администрацией Кемеровского района Кемеровской области 11.11.1998г. № 389
ОГРН:	1034234000767 дата внесения записи 21.01.2003г.
Сведения об учете в налоговом органе:	ИНН 4234004382 КПП 420501001 Свидетельство выдано 27.12.2005г. Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Кемерово 4205
Регистрационный номер ПФР:	052001004790
Регистрационный номер ФСС:	420400001042041
Сведения о лице, имеющем право действовать без доверенности от имени юридического лица:	Директор Апарин Сергей Николаевич с 17.01.2017г. по настоящее время
Сведения о действующих лицензиях:	Серия и номер 42-Б/00264 Дата начала действия – 24.03.2017г. Лицензируемый вид деятельности - Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений Лицензирующий орган – Главное управление МЧС России по Кемеровской области ГРН 2174205172469 от 27.03.2017г.

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Управление Обществом осуществляется в соответствии с Уставом следующими органами:

1. Высший орган управления Обществом - Общее собрание участников Общества
2. Единоличный исполнительный орган Общества - Директор Общества.

Информация о видах осуществляемой деятельности

№ п/п	код ОКВЭД	Наименование вида деятельности
1.		Основные виды деятельности
1.1	46.90	Торговля оптовая неспециализированная
2.		Осуществляемые дополнительные виды деятельности в соответствии с уставом
2.1.	23.63	Производство товарного бетона
2.2.	23.99.2	Производство изделий из асфальта или аналогичных материалов
2.3	23.99.3	Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков
2.4	42.11	Строительство автомобильных дорог и автомагистралей
2.5	42.12	Строительство железных дорог и метро
2.6	43.31	Производство штукатурных работ
2.7	43.32	Работы столярные и плотничные
2.8	43.33	Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен
2.9	43.34	Производство малярных и стекольных работ
2.10	43.99	Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки
2.11	47.9	Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки
2.12	52.29	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
2.13	70.22	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Среднесписочная численность:

- за 2025 год составила = 92 человека

- за 2024 год составила = 94 человека

ООО «Стройдорэкспорт» является членом Некоммерческого партнерства «Ассоциация проектировщиков Кузбасса».

Общество находится на общей системе налогообложения и является плательщиком налога на прибыль, налога на добавленную стоимость, налога на имущество организаций, транспортного налога, НДФЛ и других налогов и сборов.

2. Учетная политика

- Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации, исходя из действующих в Российской Федерации Правил ведения бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с учетной политикой утвержденной приказом руководителя № 96 от 31.12.2021г. с последующими изменениями

Учетная политика сформирована с учетом требований Федерального Закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г., Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29.07.1998 и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программы «SAP ERP». Учет расчетов по оплате труда – с использованием программы «1С ЗУП».

Право подписи первичных документов имеют лица, в соответствии с должностными обязанностями и на основании доверенностей выданных руководителем предприятия.

Внутренний контроль в организации осуществляется в соответствии с «Положением о внутреннем контроле хозяйственной деятельности и формировании финансовой отчетности».

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления информации о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Статьи бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению директора Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определяемом ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой в 2025 году, приведены ниже.

- Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с ФСБУ «Капитальные вложения» 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) не имеет материально-вещественной формы;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем на получение которых организация имеет право и доступ иных лиц, к которым организация способна ограничить;

д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Стандарт не применяется в отношении активов, характеризующихся вышеуказанными признаками, но имеющих стоимость за единицу ниже лимита, установленного в размере 100 000 рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Нематериальные активы классифицируются по следующим видам и группам:

-программное обеспечение: для управленческих целей, для учетных целей, для коммерческих целей;

-лицензии и разрешения.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования

Способ начисления амортизации – линейный.

Организация проверяет элементы амортизации нематериальных активов на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года.

- Учет основных средств и капитальных вложений

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Учет капитальных вложений в основные средства ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее - ФСБУ 26/2020).

Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020, принятые к учету в установленном порядке.

В соответствии с учетной политикой Общества в составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания их основными средствами и стоимостью более 100 000 рублей. Объекты, удовлетворяющие критериям признания их основными средствами, стоимостью ниже установленного лимита, признаются в расходах периода единовременно (п. 5 ФСБУ 6/2020). Контроль за наличием и движением таких активов обеспечивается на соответствующем забалансовом счете.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев. Существенными по величине затратами, подлежащими признанию самостоятельными инвентарными объектами, следует признавать расходы на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания превышающие 50% от стоимости основного средства.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам (машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь и др.) и группам.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств (далее - инвестиционная недвижимость).

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Срок полезного использования, определяется при признании этого объекта в бухгалтерском учете и подлежит проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания основные средства (включая инвестиционную недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации.

Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств (далее - инвестиционная недвижимость).

Обесценение основных средств и прочих внеоборотных активов:

Балансовая стоимость нефинансовых активов Общества (внеоборотных активов), анализируется на отчетную дату (31 декабря) для выявления признаков их возможного обесценения. При наличии таких признаков рассчитывается возмещаемая стоимость соответствующего актива. Убыток от обесценения признается в том случае, если балансовая стоимость актива или соответствующей ему единицы, генерирующей потоки денежных средств (ЕГДП), превышает его возмещаемую стоимость.

На конец года Обществом проводится оценка возмещаемой суммы как справедливой стоимости активов (объектов внеоборотных активов) за вычетом затрат на выбытие, предусмотренная Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

- Учет аренды (права пользования активами)

Учет договоров аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Если из условий договора аренды не предполагается переход права собственности на предмет аренды, право пользования активом на дату начала применения ФСБУ 25/2018 равно обязательству по аренде в сумме остающихся не уплаченными арендных платежей.

При выполнении условий, установленных п.11 и п.12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в случаях, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.

и при этом договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Учет предмета аренды по таким договорам производится Обществом на забалансовом счете в оценке, определенной в договоре аренды, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

- Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Общество разделяет финансовые вложения на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от ожидаемого срока погашения или продажи. Оценка и учет финансовых вложений осуществляется по каждому объекту финансовых вложений:

- отдельная ценная бумага;
- вклад в уставный капитал других организаций;

-предоставленный заем другим организациям;

-депозитный вклад (свыше трех месяцев);

дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Все дополнительные затраты на приобретение финансовых вложений, произведенные до постановки их на учет, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений в момент оприходования (принятия финансовых вложений на баланс организации).

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой относится на финансовый результат организации. Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, подлежат отражению в учете на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом резерва под снижение стоимости финансовых вложений. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется устойчивое снижение (повышение) их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его увеличения (уменьшения) и уменьшения (увеличения) финансового результата или увеличения (уменьшения) расходов.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Начисление в бухгалтерском учете дохода по долговым финансовым вложениям осуществляется ежемесячно в сумме причитающихся на отчетную дату будущих платежей, согласно доходности ценных бумаг.

- Учет запасов

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по среднескользящей себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц. Расчетным периодом установлен месяц.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов

Резерв под обесценение стоимости запасов

Резерв под обесценение стоимости материальных ценностей в соответствии с п.28, п.30, п.31 ФСБУ 5/2019 создается на конец отчетного года.

Резерв под обесценение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов предприятия на величину разницы между фактической себестоимостью запасов и чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

Резерв под обесценение стоимости материальных запасов создается по каждой номенклатурной единице.

Для создания резерва под обесценение стоимости материальных запасов производится тестирование на обесценение запасов, по которым не было движения в течение 12 месяцев со дня приобретения (поступления на склад). При тестировании материальных запасов, на основе информации, доступной до даты подписания бухгалтерской отчетности, производится расчет чистой стоимости продаж.

- Учет долгосрочных активов к продаже

Под долгосрочным активом к продаже понимается объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается.

ДАП оценивается по балансовой стоимости соответствующего основного средства или другого внеоборотного актива на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже. Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов.

- Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерской отчетности с учетом НДС, подлежащего уплате в бюджет, и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

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

Для целей составления бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность разделяется на долгосрочную и краткосрочную в зависимости от ожидаемого срока погашения.

Выданные авансы капитального характера, а также проценты по долгосрочным финансовым вложениям отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов.

- Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежными средствами являются имеющиеся у организации денежные средства в российской и иностранных валютах в кассе предприятия и на расчетных счетах, а также денежные эквиваленты:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, а также депозиты со сроком погашения до 3-х месяцев;
- векселя банков, используемые организациями при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств арендные платежи по договорам аренды в части обязательств по аренде отражаются в составе потоков от финансовых операций (по стр.4329 «Прочие платежи»), в части уплаченных процентов в составе денежных потоков от текущих операций (по стр.4129 «Прочие платежи»).

- Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

В бухгалтерском учете затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи. Данные расходы организации являются прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации.

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

- Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности:

- в отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работникам с учетом страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и взносов по обязательному страхованию от несчастных случаев,
- в отношении предстоящих расходов по судебным спорам.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или определяется путем дисконтирования ожидаемых потоков денежных средств по налоговой ставке, которая отражает текущие рыночные оценки влияния изменения стоимости денег с течением времени и рисков, присущих данному обязательству.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности оценочное обязательство по оплате отпусков работников, используя ежемесячно специальный расчет или смету, в котором отражается расчет размера ежемесячных отчислений в резерв.

Для расчета размера ежемесячного отчисления в резерв используют следующие показатели:

- предполагаемую сумму расходов на оплату труда за год;
- предполагаемую сумму расходов на отпуска за этот же год;

- процент ежемесячных отчислений;
- расчет размера ежемесячных отчислений.

Оценочное обязательство в связи с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов», субсчет «Оценочное обязательство по оплате отпусков» и дебету счетов учета затрат по статье «Резерв по оплате отпусков» в разрезе подразделений.

Корректировка оценочного обязательства по оплате предстоящих отпусков производится по итогам годовой инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Оценочное обязательство на оплату отпусков работникам должно быть учтено исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом установленной методики расчета среднего заработка) и обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Если по итогам инвентаризации оценочного обязательства предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного оценочного обязательства в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец года, превышает фактический остаток неиспользованного оценочного обязательства на конец года, то сумма превышения подлежит включению в состав расходов на оплату труда. Если по итогам инвентаризации оценочного обязательства на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец года, оказывается меньше фактического остатка неиспользованного оценочного обязательства на конец года, то отрицательная разница подлежит включению в состав прочих доходов.

- Учет доходов и расходов

Выручка от реализации работ признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» в бухгалтерском учете в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности; если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

В бухгалтерской отчетности выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной или иной форме или величине кредиторской задолженности.

- Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство». К ним относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с производством продукции;
 - затраты на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также и начисленные на такую оплату страховые взносы;
 - суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве продукции;
 - затраты на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве работ (услуг);
 - другие затраты, непосредственно связанные с производством работ (услуг).
- Учет управленческих расходов (расходов для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом) в бухгалтерском учете осуществляется на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

В конце отчетного периода (ежемесячно) общехозяйственные расходы полностью списываются в дебет счета 9002* субсчет «Управленческие расходы».

- Затраты, связанные с перепродажей товаров, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Данные затраты включают расходы на оплату труда персонала, непосредственно связанного с данным видом деятельности, а также страховые взносы, начисленные на такую на оплату труда, расходы на доставку товара, рекламу, аренду помещений и др. объектов основных средств необходимых для осуществления данного вида деятельности, обучение и др. затраты. В конце отчетного периода (ежемесячно) данные расходы списываются со счета 44 в дебет счета 9002* субсчет «Коммерческие расходы».

- Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных налогового учета и соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.е. суммы способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и последующих отчетных периодах.

Способ отражения на счетах бухгалтерского учета текущего налога на прибыль - на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

- Уровень существенности ошибки

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

- Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

Общество принимает следующий критерий существенности для раскрытия показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности: отношение показателей к общему итогу соответствующих данных за отчетный год не менее 10%. В отдельных случаях уровень существенности для раскрытия показателей может составлять менее 10%, если на основании профессионального суждения главного бухгалтера совместно с руководителем предприятия, соответствующая информация является существенной для понимания финансового состояния, финансовых результатов пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности.

- Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ.

Валюты, используемые Обществом и их обменные курсы, установленные Центральным банком РФ (рублей за указанную единицу) были следующими:

Наименование валюты	Официальный курс на 31.12.2025г	Официальный курс на 31.12.2024г	Официальный курс на 31.12.2023г
Доллар США	78,2267	101,6791	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762

- Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прочих доходов и расходов. В Отчете о финансовых результатах общества в составе прочих доходов и расходов курсовые разницы отражаются свернуто.

- Изменение учетной политики Общества с 01.01.2025г.

В учетную политику Общества внесены изменения и дополнения в связи с вступлением в силу с 01.01.2025 года (начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год) ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», касающиеся состава и содержания информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также применяемых форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В целях сопоставимости информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности, с соответствующей информацией за предыдущие отчетные периоды, Обществом произведена корректировка сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, информация о которой раскрыта в разделе 3. «Корректировка сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящих пояснений.

Также в учетную политику внесены изменения и дополнения, связанные с вступлением в действие с 01.04.2025г. ФСБУ 27/2023 «Инвентаризация». Изменения касаются требований к проведению инвентаризации активов и обязательств.

3. Корректировка сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

В связи с изменением учетной политики Общества в результате вступления в силу с 01.01.2025 года (начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год) ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Обществом произведена корректировка сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2024г.

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	83 605	(16726)	66 879
Инвестиционная недвижимость	1160	-	16 726	16 726
Итого по разделу I	1100	105 258	-	105 258
БАЛАНС	1600	756 988	-	756 988
ПАССИВ				
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	59139	(1053)	58086
Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	1053	1053
Итого по разделу V	1500	63887	-	63887
БАЛАНС	7000	756988	-	756988

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				

Основные средства	1150	68 498	(16726)	51 772
Инвестиционная недвижимость	1160	-	16 726	16 726
Итого по разделу I	1100	87 077	-	87 077
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	11 219	(6 934)	4 285
Долгосрочные активы к продаже	1215	-	6 934	6 934
Итого по разделу II	1200	809 026	-	809 026
БАЛАНС	1600	896 103	-	896 103
ПАССИВ				
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	99420	(1154)	98266
Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	1154	1154
Итого по разделу V	1500	105957	-	105957
БАЛАНС	7000	896103	-	896103

Вышеуказанные корректировки произведены в целях сопоставимости информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, с соответствующей информацией за предыдущие отчетные периоды.

В связи с произведенными корректировками показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом были скорректированы соответствующие показатели в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Раскрытие информации о существенных показателях бухгалтерской отчетности

4.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние	посту-пило	списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние
					перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценени-е			перво-начальная (переоце-ненная) стои-мость	накоп-ленная аморти-зация	перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценени-е		
Нематериальные активы - всего	за год 20 25 г. ²	13958	(1521)	148	(190)	190	(1600)	---	---	---	---	---	13 916	(2 931)
	за год 20 24 г. ³	13800	(32)	158	(---)	---	(1489)	---	---	---	---	---	13958	(1521)
	в том числе:													
Программное обеспечение, базы данных	за год 20 25 г. ²	13958	(1521)	148	(190)	190	(1600)	---	---	---	---	---	13 916	(2 931)
	за год 20 24 г. ²	13800	(32)	158	(---)	---	(1489)	---	---	---	---	---	13958	(1521)

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы представлены в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	10985	12437	13768
в том числе:			
Программное обеспечение, базы данных	10985	12437	13768

Капитальные вложения в нематериальные активы представлены в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за год 20 25 г. ²	-	-	148	-	(-)	(148)	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	158	-	(-)	(158)	-	-
в том числе:									
Программное обеспечение, базы данных	за год 20 25 г. ²	-	-	148	-	(-)	(148)	-	-
Программное обеспечение, базы данных	за год 20 24 г. ³	-	-	158	-	(-)	(158)	-	-

4.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств и инвестиционной недвижимости представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 20 25 г. ²	140803	(95227)	2238	(---)	---	(4474)	---	---	---	---	---	143 041	(99701)
	за год 20 24 г. ³	148 827	(89350)	288	(432)	401	(7224)	---	---	---	(7880)	946	140 803	(95227)
в том числе:														
Соружения и передаточные устройства	за год 20 25 г. ²	215	(153)	---	(---)	---	(7)	---	---	---	---	---	215	(160)
Машины и оборудование	за год 20 25 г. ²	139081	(94027)	2238	(---)	---	(4443)	---	---	---	---	---	141319	(98470)
Транспортные средства	за год 20 25 г. ²	444	(316)	---	(---)	---	(9)	---	---	---	---	---	444	(325)
Прочие ОС	за год 20 25 г. ²	1063	(731)	---	(---)	---	(15)	---	---	---	---	---	1063	(746)
Соружения и передаточные устройства	за год 20 24 г. ³	215	(140)	---	(---)	---	(13)	---	---	---	---	---	215	(153)
Машины и оборудование	за год 20 24 г. ³	147105	(88257)	288	(432)	401	(7117)	---	---	---	(7880)	946	139081	(94027)
Транспортные средства	за год 20 24 г. ³	444	(301)	---	(---)	---	(15)	---	---	---	---	---	444	(316)
Прочие ОС	за год 20 24 г. ³	1063	(652)	---	(---)	---	(79)	---	---	---	---	---	1063	(731)
Инвестиционная недвижимость - всего	за год 20 25 г. ²	16726	(---)	---	(---)	---	(---)	---	---	---	---	---	16726	(---)
	за год 20 24 г. ³	16726	(---)	---	(---)	---	(---)	---	---	---	---	---	16726	(---)
в том числе:														
Здания	за год 20 25 г. ²	16726	(---)	---	(---)	---	(---)	---	---	---	---	---	16726	(---)
Здания	за год 20 24 г. ³	16726	(---)	---	(---)	---	(---)	---	---	---	---	---	16726	(---)

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года. Последняя инвентаризация проводилась в период с октября по декабрь 2024г. на основании приказа № 73 от 19.09.2024г.

На отчетную дату объектов незавершенного капитального строительства нет.

В 2025г. реализации объектов основных средств не было.

Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости составила на 31.12.2024г. – 16 726 тыс. руб., на 31.12.2025г. – 16 726 тыс. руб. Ликвидационная стоимость – 16 726 тыс. руб.

В составе показателя по строке 1150 «Основные средства» отражена балансовая стоимость ППА по договорам, заключенным со следующими контрагентами:

- по договору аренды 4 КДС-СДЭ от 01.01.2022г, заключенного с ООО «Кузбассдорстрой» помещения по адресу: пр.Кузнецкий 4, 3-й участок Топкинского лога на 31.12.2023г. – 5 926 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 4 760 тыс. руб.;

- по договору аренды земельного участка № 120 от 28.10.2019г. земельный участок, расположенный по адресу Томская обл., ЗАТО Северск, Автодорога 4/2 строение на 31.12.2023г. - 1 477 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 1 436 тыс. руб.

Кроме того, Обществом заключены договоры аренды, отражение ППА по которым не предусмотрено:

- договор аренды 4 КДС-СДЭ от 01.01.2022г, заключенный с ООО «Кузбассдорстрой», по которому передано оборудование, общей стоимостью 250 тыс. руб.

Учет основных средств, полученных в аренду по данному договору, ведется на забалансовом счете, по стоимости, указанной в договорах аренды. Арендные платежи, по таким договорам, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Общество не раскрывает информацию по договорам аренды (сроком менее 12 месяцев, стоимостью менее 300 тыс.руб.), по которым не принимает к учету право пользования активом в связи с ее несущественностью.

Общество сдает в аренду дорожно-строительную технику, оборудование, помещение. Аренда по данным договорам классифицирована в соответствии с п.26 ФСБУ 25/2018 как операционная.

Общая сумма дохода, полученного по операционной аренде за 2024 год – 17522 тыс. руб., за 2025 год – 16870 тыс. руб.

Информация о наличии и движении прав пользования активами представлена в таблице ниже:

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	за год 20 25 г. ²	9708	(3512)	---	(---)	---	(1206)	---	---	---	9708	(4718)
	за год 20 24 г. ³	9708	(2306)	---	(---)	---	(1206)	---	---	---	9708	(3512)
в том числе:												
Здания	за год 20 25 г. ²	8160	(3401)	---	(---)	---	(1166)	---	---	---	8160	(4567)
Зем.участок	за год 20 25 г. ²	1548	(111)	---	(---)	---	(40)	---	---	---	1548	(151)
Здания	за год 20 24 г. ³	8160	(2235)	---	(---)	---	(1166)	---	---	---	8160	(3401)
Зем.участок	за год 20 24 г. ³	1548	(71)	---	(---)	---	(40)	---	---	---	1548	(111)

За 2025 год начислена амортизация:

Нематериальных активов – в сумме 1 600 тыс. руб.

Основных средств - в сумме 4 473,91 тыс. руб.;

ППА - в сумме 1 206 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.25г. имеются объекты основных средств, переведенные на консервацию в соответствии с приказом №118 от 31.12.2024г.

Ликвидационная стоимость основных средств на 31.12.2024г. составила - 29 380,70 тыс. руб., на 31.12.2025г. – 27 775,7 тыс. руб.

Пересмотр элементов амортизации (сроки полезного использования, способ амортизации, ликвидационная стоимость) был произведен также перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2025 г. Необходимость внесения изменений в регистры расчета амортизационных отчислений отсутствовала.

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства представлены в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	48330	51772	66879
в том числе:			
Здания	3593	4759	5926
Зем.участок	1397	1437	1477
Соружения и передаточные устройства	55	62	75
Машины и оборудование	42849	45054	58847
Транспортные средства	119	128	143
Прочие ОС	317	332	411

Обесценение основных средств

По состоянию на 31.12.2025г. Обществом проведена оценка возмещаемой суммы как справедливой стоимости активов (объектов основных средств) за вычетом затрат на выбытие. Оценка проводилась путем тестирования стоимости активов через внешние и внутренние источники информации (была проанализирована общедоступная информация о стоимости активов). По результатам тестирования признаков обесценения внеоборотных активов установлено не было.

По итогам проведения мероприятий по проверке на обесценение активов, предусмотренных Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», на 31.12.2025г. обесценение не было установлено.

Ликвидационных обязательств нет.

Авансы на приобретение основных средств на 31.12.2024г. составили 1 063 тыс. руб., на 31.12.2025г.- нет.

4.3. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая рыночной стоимости/ резерва под обесценение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за год 20 25 г. ²	2942	---	---	(---)	---	---	---	(143)	2799	---
	за год 20 24 г. ³	2799	---	143	(---)	---	---	---	---	2942	---
в том числе:											
Вклады в уставные капиталы других организаций	за год 20 25 г. ²	2799	---	---	(---)	---	---	---	---	2799	---
Предоставленные займы	за год 20 25 г. ³	143	---	---	(---)	---	---	---	(143)	---	---
Вклады в уставные капиталы других организаций	за год 20 24 г. ²	2799	---	---	(---)	---	---	---	---	2799	---
Предоставленные займы	за год 20 24 г. ³	---	---	143	(---)	---	---	---	---	143	---
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за год 20 25 г. ²	204	---	---	(204)	---	---	---	143	143	---
	за год 20 24 г. ³	---	---	357	(153)	---	---	---	---	204	---
в том числе:											
Предоставленные займы	за год 20 25 г. ²	204	---	---	(204)	---	---	---	143	143	---
Предоставленные займы	за год 20 24 г. ²	---	---	357	(153)	---	---	---	---	204	---
Итого	за год 20 25 г. ²	3146	---	---	(204)	---	---	---	---	2942	---
	за год 20 24 г. ³	2799	---	500	(153)	---	---	---	---	3146	---

ООО «Стройдорэкспорт» по состоянию на 31.12.2025 года имеет следующие активы в качестве долгосрочных финансовых вложений:

1) Долю в уставном капитале ООО «Карьер Можухинский» в размере 100 % в сумме 326 697,44 рублей.

2) Долю в уставном капитале ООО «Кемеровский Каменный Карьер» в размере 98,99% в сумме 2 334 388,24 рублей.

3) Долю в уставном капитале ООО «Кузбасстрой СДЭ» в размере 33% в сумме 15 425 рублей.

4) Долю в акционерном капитале ОАО «Предзаводская автобаза» в размере 58,9282% в сумме 122 244,08 рублей.

Обществом проведена оценка на обесценение финансовых вложений на 31.12.2025 года. В соответствии с заключением по результатам проверки формирования резерва на обесценение финансовых вложений не требуется.

4.4. Отложенные налоговые активы

Расшифровка отложенных налоговых активов :

Наименование актива/обязательства, в отношении которого сформирована временная разница и признан отложенный налоговый актив	Сумма, тыс. руб.	
	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Резерв на оплату отпусков	1520	1634
Резерв по сомнительным долгам	656	245
Резерв под снижение ТМЦ	55	55
Отпуска переходящие	124	203
Отложенные налоговые активы (код 1180), всего:	2355	2137

4.5. Прочие внеоборотные активы

Расшифровка прочих внеоборотных активов :

Наименование актива	Сумма, тыс. руб.	
	на 31.12.2025	на 31.12.2024
право доступа к информационному ресурсу	85	-
авансы под приобретение ОС	-	1063
Прочие внеоборотные активы (код 1190), всего:	85	1063

4.6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за год 20 25 г. ²	4505	(220)	1072512	(1071441)	---	---	X	X	5576	(220)
	за год 20 24 г. ³	4170	(68)	1569365	(1569030)	---	(152)	X	X	4505	(220)
в том числе:											
Материалы, з. части, гсм	за год 20 25 г. ²	2183	(220)	6000	(5573)	---	---	---	---	2610	(220)
Товары для перепродажи	за год 20 25 г. ²	2322	(---)	1 065 550	(1 065 550)	---	---	---	---	2 322	(---)
РБП	за год 20 25 г. ²	---	(---)	962	(318)	---	---	---	---	644	(---)
Материалы, з. части, гсм	за год 20 24 г. ³	1783	(68)	8076	(7676)	---	(152)	---	---	2183	(220)
Товары для перепродажи	за год 20 24 г. ³	2322	(---)	1 561 289	(1 561 289)	---	---	---	---	2322	(---)
РБП	за год 20 24 г. ³	65	(---)	---	(65)	---	---	---	---	---	(---)

Обществом проведена оценка на обесценение запасов на 31.12.2025 года. По результатам такой проверки сформирован резерв на обесценение.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества на 31.12.2025г. отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2025г. 3 306 тыс. руб.

4.7. Долгосрочные активы к продаже

В составе долгосрочных активов к продаже числятся основные средства, не участвующие в производственном процессе. В 2025г. реализовано ДАПов на сумму 400 тыс. руб. без учета НДС.

4.8. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

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 <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	29 418	(---)	---	---	(418)	(---)	---	---	29 000	(---)
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	4 696	(---)	24 722	---	(---)	(---)	---	---	29 418	(---)
в том числе:	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	29418	(---)	---	---	(418)	(---)	---	---	29 000	(---)
Займы выданные	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	4 696	(---)	24722	---	(---)	(---)	---	---	29 418	(---)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	750687	(981)	357879	---	(295521)	(1641)	---	---	813045	(2622)
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	660233	(20178)	378603	---	(288149)	(---)	19197	---	750687	(981)
в том числе:	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	453816	(948)	44291	---	(275148)	(57)	---	---	222959	(1005)
Расчеты с покупателями и заказчиками	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	1776	(---)	498	---	(1744)	(---)	---	---	530	(---)
Авансы выданные	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	331	(---)	3306	---	(331)	(---)	---	---	3306	(---)
Авансы выданные под приобретение запасов	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	6877	(---)	692	---	(2734)	(---)	---	---	4835	(---)
Расчеты с бюджетом	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	268591	(---)	292315	---	(20)	(---)	---	---	560886	(---)
Займы выданные	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	18639	(---)	---	---	(14924)	(---)	---	---	3715	(---)
Перевод долга	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	44	(33)	16375	---	(7)	(1584)	---	---	16412	(1617)
Расчеты с разными дебиторами	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	613	(---)	402	---	(613)	(---)	---	---	402	(---)
Расчеты по страхованию РБП	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	486767	(18423)	171607	---	(204558)	(---)	17475	---	453816	(948)
Расчеты с покупателями и заказчиками	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	1748	(---)	1756	---	(1728)	(---)	---	---	1776	(---)
Авансы выданные	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	249	(---)	206	---	(124)	(---)	---	---	331	(---)
Авансы выданные под приобретение запасов	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	16	(---)	6861	---	(---)	(---)	---	---	6877	(---)
Расчеты с бюджетом	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	97820	(---)	182632	---	(11861)	(---)	---	---	268591	(---)
Займы выданные	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	6738	(---)	14924	---	(3023)	(---)	---	---	18639	(---)
Перевод долга	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	66483	(1755)	4	---	(66443)	(---)	1722	---	44	(33)
Расчеты с разными дебиторами	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	412	(---)	613	---	(412)	(---)	---	---	613	(---)
Расчеты по страхованию РБП	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	780 105	(981)	357 879	---	(295 939)	(1 641)	---	X	842 045	(2 622)
Итого	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	664 929	(20 178)	403 325	---	(288 149)	(---)	19 197	X	780 105	(981)
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³										

Дебиторская задолженность подтверждена актами сверок взаиморасчетов.

Авансы, выданные под приобретение услуг, отражены в бухгалтерском балансе за минусом сумм налога на добавленную стоимость и за вычетом регулирующего показателя – резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются на основании приказов директора с отнесением сумм на финансовый результат хозяйственной деятельности в месяце издания приказа.

Обществом по состоянию на 31.12.2025г. создан резерв по сомнительным долгам:

Наименование показателя	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023г	Создан резерв по сомнительным долгам в 2024г	Списан безнадежный долг за счет резерва по сомнительным долгам	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024г	Создан резерв по сомнительным долгам в 2025г	Списан безнадежный долг за счет резерва по сомнительным долгам	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025г
<i>Всего</i>	20 178	-	(19 197)	981	1 641	-	2 622
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	18 423	-	(17 475)	948	58	-	1 006
<i>Расчеты с разными дебиторами</i>	1 755	-	(1 722)	33	1583	-	1 616

Ниже приведен перечень крупных дебиторов:

Контрагенты	Сальдо на
	31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	
БЕТОН и РАСТВОР	3 102 300.45
Кемеровский ДСК	5 256 331.24
ООО "Карьер Мозжухинский"	3 600 000.00
ООО "Кузбассдорстрой"	144 757 027.78
ООО "Тарадановский каменный карьер"	3 135 600.00
ООО "Томскдорстрой"	10 044 680.77
ПромРесурс	17 874 946.40
СК "Дорстрой"	4 983 718.32
ТД Дилер	12 716 777.71
ТК СИБИРЬ	3 351 531.80
ИТОГО	208 822 914.47
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами по договорам займа	
ООО "Карьер Мозжухинский"	541 743 695.59
ООО "Кузбассдорстрой"	19 081 470.34
ООО "Тарадановский каменный карьер"	29 000 000.00
ИТОГО	589 825 165.93
ВСЕГО	798 648 080.40

4.9. Денежные средства

В состав показателя «Денежные средства и денежные эквиваленты» (код 1250) бухгалтерского баланса включается информация по денежным средствам на банковских счетах и в кассе, а также активам, учитываемым в качестве денежных эквивалентов:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства и ден. эквиваленты, всего	6289	18479	459
в том числе:			
денежные средства в кассе	4	1	1
денежные средства на расчетных счетах	6285	18478	458

Остатки и движение денежных средств и денежных эквивалентов раскрыты в отчете о движении денежных средств.

Увязка сумм отчета о движении денежных средств и соответствующих показателей бухгалтерского баланса:

Бухгалтерский баланс	Отчет о движении денежных средств		
	Показатель «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода», код 4500, за 2025 год	Показатель «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода» код 4450 за 2025г.) и Показатель «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода» код 4500 за 2024г.	Показатель «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода», код 4450, за 2024 год
Показатель «Денежные средства и денежные эквиваленты», код 1250, на 31.12.2025	6 289	-	-
Показатель «Денежные средства и денежные эквиваленты», код 1250, на 31.12.2024	-	18 479	-
Показатель «Денежные средства и денежные эквиваленты», код 1250, на 31.12.2023	-	-	459

Общество имеет возможность дополнительного привлечения денежных средств по договору займа № 45, заключенному с ООО «Кузбассдорстрой» 25.03.2013г. в размере 150000 тыс. руб.

У Общества по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют:

- недоступные для использования существенные суммы денежных средств (их эквивалентов), в частности, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам;
- средства в аккредитивах.

4.10. Капитал

Информация об изменениях капитала представлена в Отчете об изменениях капитала.

4.11. Нераспределенная прибыль

Информация о нераспределенной прибыли и начисленных дивидендах представлена в Отчете об изменениях капитала.

4.12. Отложенные налоговые обязательства

Расшифровка отложенных налоговых обязательств :

Наименование актива/обязательства, в отношении которого сформирована временная разница и признано отложенное налоговое обязательство	Сумма	
	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Остаточная стоимость ОС	11583	11958
Долгосрочные активы к продаже	1560	1733
Остаточная стоимость НМА	496	301
Отложенные налоговые обязательства (код 1420), всего:	13639	13992

4.13. Прочие обязательства

По строке 1450 отражены обязательства сроком свыше 1 года по договорам аренды:

- 4 КДС-СДЭ от 01.01.2022г, заключенному с ООО «Кузбассдорстрой» на аренду помещения по адресу: пр.Кузнецкий 4, 3-й участок Топкинского лога
- № 120 от 28.10.2019г., заключенному с Управление имущественных отношений ЗАТО Северск на аренду земельного участка, расположенного по адресу Томская обл., ЗАТО Северск, Автодорога 4/2 строение.

4.14.Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в таблице ниже:

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 <u>20 25</u> год г. ²	5665	---	---	(1265)	(---)	---	4400
	за <u>20 24</u> г. ³	6819	---	---	(1154)	(---)	---	5665
в том числе:								
Обязательства по аренде	за <u>20 25</u> г. ²	5665	---	---	(1265)	(---)	---	4400
Обязательства по аренде	за <u>20 24</u> г. ³	6819	---	---	(1154)	(---)	---	5665
Краткосрочные обязательства - всего	за <u>20 25</u> г. ²	99420	61430	---	(18663)	(---)	---	142187
	за <u>20 24</u> г. ³	59139	44456	---	(4175)	(---)	---	99420
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за <u>20 25</u> г. ²	9524	491	---	(2728)	(---)	---	7287
Авансы полученные	за <u>20 25</u> г. ²	13387	20551	---	(10761)	(---)	---	23177
Расчеты с вн.фондами	за <u>20 25</u> г. ²	2772	---	---	(268)	(---)	---	2504
Расчеты с бюджетом	за <u>20 25</u> г. ²	15409	---	---	(3469)	(---)	---	11940
Задолженность перед персоналом	за <u>20 25</u> г. ²	5938	---	---	(1364)	(---)	---	4574
Расчеты по выплате доходов	за <u>20 25</u> г. ²	50161	39960	---	(---)	(---)	---	90121
Прочая	за <u>20 25</u> г. ²	1075	317	---	(73)	(---)	---	1319
Прочая расчеты по займам	за <u>20 25</u> г. ²	---	---	---	(---)	(---)	---	---
Обязательства по аренде	за <u>20 25</u> г. ²	1154	111	---	(---)	(---)	---	1265
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за <u>20 24</u> г. ³	4413	6298	---	(1187)	(---)	---	9524
Авансы полученные	за <u>20 24</u> г. ³	9098	7206	---	(2917)	(---)	---	13387
Расчеты с вн.фондами	за <u>20 24</u> г. ³	1952	820	---	(---)	(---)	---	2772
Расчеты с бюджетом	за <u>20 24</u> г. ³	7917	7492	---	(---)	(---)	---	15409
Задолженность перед персоналом	за <u>20 24</u> г. ³	3717	2221	---	(---)	(---)	---	5938
Расчеты по выплате доходов	за <u>20 24</u> г. ³	30181	19980	---	(---)	(---)	---	50161
Прочая	за <u>20 24</u> г. ³	808	338	---	(71)	(---)	---	1075
Прочая расчеты по займам	за <u>20 24</u> г. ³	---	---	---	(---)	(---)	---	---
Обязательства по аренде	за <u>20 24</u> г. ³	1053	101	---	(---)	(---)	---	1154
Итого	за <u>20 25</u> г. ²	105085	61 430	---	(19928)	(---)	X	146587
	за <u>20 24</u> г. ³	65958	44 456	---	(5329)	(---)	X	105085

4.15. Оценочные обязательства

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010 и создает следующие оценочные обязательства:

- резерв на оплату отпусков;
- резерв под судебные издержки.

Предполагаемый срок исполнения оценочных обязательств не превышает 12 месяцев

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в таблице

ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за <u>2025</u> год г. ²	6537	11064	(11520)	(---)	6081
	за <u>2024</u> год г. ³	4748	10354	(8565)	(---)	6537
в том числе:						
Резерв по оплате отпусков	за <u>2025</u> год г. ²	6537	---	(998)	(---)	5539
Резерв на судебные издержки	за <u>2025</u> год г. ³	---	---	(---)	(---)	---
Резерв по оплате отпусков	за <u>2024</u> год г. ²	4748	10354	(8565)	(---)	6537
Резерв на судебные издержки	за <u>2024</u> год г. ³	---	---	(---)	(---)	---

5. Пояснения к существенным показателям отчета о финансовых результатах

5.1. Выручка (код 2110), себестоимость продаж (код 2120), коммерческие расходы (код 2210), управленческие расходы (код 2220)

Информация о структуре выручки от реализации товаров, работ, услуг приведена в таблице:

№ пп	Наименование	2025г. (выручка, тыс. руб.)	Удельный вес, %	2024г. (выручка, тыс. руб.)	Удельный вес, %	Отклонение 2025г. к 2024г.
1	Выручка по прочим услугам	8 193.00	0.27	6 777.00	0.31	1 416.00
2	Консультационные услуги	78 078.00	2.41	69 649.00	3.14	8 429.00
3	Проектные работы	12 217.00	2.24	21 598.00	0.97	-9 381.00
4	Реализация товаров	1 456 205.00	93.83	2 080 715.00	93.66	-624 510.00
5	Информационные услуги	255.00	0.02	255.00	0.01	0.00
6	Услуги аренды	14 058.00	0.82	14 571.00	0.66	-513.00
7	Реализация по агентскому договору	14 917.00	0.40	28 017.00	1.26	-13 100.00
Итого:		1 583 923.00	100.00	2 221 582.00	100.00	-637 659.00

Выручка в отчете о финансовых результатах отражена в нетто оценке (за вычетом НДС).

Обществом в отчетном периоде не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ. Реализация товара осуществляется в Кемеровской и Томской областях.

В таблице отражены наиболее крупные заказчики и потребители реализуемых товаров, работ, услуг (руб):

Наименование контрагента	Сумма, руб.
Оплата через терминал	52 224 598.58
АБЗ-1	9 161 960.96
Академ Строй Групп	59 778 660.63
АО "Новокузнецкое ДРСУ"	22 484 838.13
Барзасское товарищество СП	13 334 865.76
БЕТОН и РАСТВОР	129 295 057.49
ДСК Опора	24 755 096.81
Запсибстрой	20 742 640.68
ИНТЕКС	12 353 354.41
ИП Хачатрян А.М. 420541647800	8 748 421.67
Кемеровский ДСК	8 528 653.14
ООО "Кемеровский каменный карьер"	8 067 193.33
ООО "Кузбассдорстрой"	319 502 126.66
ООО "Томскдорстрой"	352 371 446.75
ПромРесурс	15 316 697.36
РусАвто	35 963 888.82
СЗ "СДЭ-МЕРА"	12 084 074.46
Сиббазисстрой	7 452 942.15
Сизиф	6 887 287.88
СК "Дорстрой"	12 193 249.44
СК Магистраль (ИНН 4205285361)	18 013 332.78
СПК Строй	22 072 762.27
СТГ-СИБИРЬ	9 313 520.61
СХП "Михайловское"	6 658 172.22
ТД Дилер	92 235 326.89
ТК СИБИРЬ	37 289 905.82
ТРАНССЕРВИС	6 568 460.78
Управление кап.строител.Новокузнецк	5 985 870.38
Филиал МК ООО "Планум" в г.Кемерово	23 457 626.99
Центр Рециклинга	33 256 318.98
ЦПС	7 191 696.88
Шушан	22 029 628.51
Энергоресурс	6 527 608.53
Южный карьер	5 965 562.83
	1 427 812 849.58

Информация о расходах по обычным видам деятельности приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	За <u>20</u> <u>25</u> <u>г.</u> ²	За <u>20</u> <u>24</u> <u>г.</u> ³
Материальные затраты	1 071 014	1 568 761
Затраты на оплату труда	5 677	99 384
Отчисления на социальные нужды	102 491	29 962
Амортизация	30 726	8 426
Прочие затраты	319 550	364 212
Итого по элементам	1 529 458	2 070 745
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 529 458	2 070 745

5.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы отражаются по строке 2340, прочие расходы - по строке 2350 «Отчета о финансовых результатах».

Расшифровка прочих доходов по ООО "Стройдорэкспорт", тыс. руб.

Прочие доходы	2025г. Сумма (тыс. руб.)	2024г. Сумма (тыс. руб.)
Восстановлен. Резерва по сомнит.долгам	-	249.04
Доходы от прочей реализации	-	31.44
Другие доходы. в т.ч. Векселя	4 532.35	61.38
Металлолом от разборки, макулатура	17.08	17.63
Доходы по претензиям	6 271.46	1 222.00
Списание кредиторской задолжен.	471.50	105.43
Итого	11 292.39	1 686.92

Расшифровка прочих расходов по ООО "Стройдорэкспорт", тыс. руб.

Прочие расходы	2025г. Сумма (тыс. руб.)	2024г. Сумма (тыс. руб.)
Списание МПЗ на собственные нужды	-	70.92
НДС на списание МПЗ на собственные нужды	-	14.18
Путевки для сотрудников и членов их семей	31.50	45.70
НДС на списание кредиторской задолженнос	78.58	17.34
Членские взносы согласно решения Совета	27.00	24.00
Амортизация непроизводственных объектов	2.70	5.15
Материальная помощь пенсионерам	42.99	31.49
Расходы не производственного характера	279.29	66.26
Пени.штрафы по налогам	-	621.35
Благотворительная помощь	133.08	-
Непринимаемые расходы	595.14	896.39
Налог на имущество	463.97	464.93
Расходы по прочей реализации ТМЦ	293.79	31.32
Госпошлина	1 064.17	153.14
Комиссия банка за отк. кредит. Линии(гарантии)	279.61	108.40
Комиссия банка за ведение р/счета	43.10	44.00
Комисс банка за использ. сист.Клиент Банк	5.70	1.20
Комиссия банка за перечисление по п/п	36.93	46.74
Комиссия банка за получение.сдачу налич. денег	8.10	11.07
Комиссия банка за предоставление справок	10.75	4.67
Комиссия банка за расч. по банк. картам	1 380.04	1 456.59
Списание ОС	-	29.59
Штраф за невыполнение условий договора	-	0.17
Резерв по сомнительным долгам	1 641.32	-
Детские путевки за счет себестоимости	322.26	257.40
Убыток прошлых лет,выявл в отчёт периоде	-	10.07
Страховые взносы, ФСС от НС	63.74	4.40
Прочие расходы	2 925.22	33.08
Принимаемые расходы	8 538.70	2 656.77
Итого	9 133.84	3 553.16

5.3. Государственная помощь

Информация о государственной помощи приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	За $\frac{\text{год}}{20 \text{ } 25 \text{ г.}^2}$	За $\frac{\text{год}}{20 \text{ } 24 \text{ г.}^3}$
Получено бюджетных средств - всего	83	110
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	---	---
на финансирование текущих расходов	83	110

5.4. Расчеты по налогу на прибыль

Общество применяет общую систему налогообложения и является плательщиком налога на прибыль организаций.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Применяемая ставка налога на прибыль в соответствии с п.1 ст.284 Налогового кодекса РФ в 2025 году составляет 25%, в 2024 году – 20%.

Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском балансе отражены развернуто.

П/п	Показатель	Сумма за 2025г., тыс. руб.	Сумма за 2024г., тыс. руб.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	56007	148340
2	Применяемая ставка по налогу на прибыль, в том числе:	25%	20%
3	в федеральный бюджет	8%	3%
4	в бюджет субъекта РФ	17%	17%
5	Условный расход по налогу на прибыль (стр. 1*стр.2)	(14002)	(29668)
6	Постоянный налоговый расход	(149)	(179)
7	Изменение отложенных налоговых обязательств, всего	274	721
8	Изменение отложенных налоговых активов, всего	218	(3376)
9	Текущий налог на прибыль отчетного года	(14643)	(27192)
10	Отложенный налог на прибыль	492	(5026)
10.1	в том числе в связи с изменением налоговой ставки с 20% до 25%	-	(2371)

6. Пояснения к существенным показателям отчета о движении денежных средств

В соответствии с ПБУ 23/2011 в отчете о движении денежных средств раскрыта следующая информация:

1) В составе показателя по строке 4322 «платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)» учтена сумма налога на прибыль с дивидендов - 5,2 тыс. руб.

2) В составе показателя по строке 4122 «платежи в связи с оплатой труда» учтены суммы выплат, связанные с удержанием из з/платы (алименты, ссуды, исполнительные листы, ДГПХ и т.д.) - 418,93 тыс. руб.

3) По строке 4129 «прочие выплаты» отражена информация за 2024 – 2025гг.:

	2025г. тыс. руб.	2024г. тыс. руб.
Платежи в бюджет	901.0	942.9
Возврат покупателям с НДС	925.6	1 165.6
Прочие выплаты в подотчет	189.3	446.7
Комиссия банка	1 476.4	1 559.6
Прочие выплаты, в т.ч. возврат ошибочно перечисленных сумм	1 073.4	1 115.3
%% ППА	565.0	651.0
Прочие выплаты госпошлина	711.5	-
Прочие выплаты обеспечение заявки участия в аукционах	107.3	-
Прочие выплаты комиссия банка за гарантию	276.8	-
Прочие выплаты членские взносы	120.5	102.5
Прочие выплаты по претензиям	-	581.9
Прочие платежи штрафы	7.3	2.5
	6 354.00	6 568.00

7. Иная информация

7.1. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, вследствие чего согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. №143н) не несет обязанности представления такой информации.

7.2. Информация об участии в совместной деятельности

В отчетном периоде участие в совместной деятельности Обществом не осуществлялось.

7.3. Информация о прекращаемой деятельности

Руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности.

7.4. Информация о связанных сторонах

К связанным сторонам в 2025г. относятся предприятия (организации), в которых учредителем является физическое лицо Апарин Сергей Николаевич и в которых учредителем является ООО «Стройдорэкспорт».

7.4.1. Состав связанных сторон Общества

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество лица, являющегося связанной стороной	Основание признания лица связанной стороной (описание характера отношений между связанными сторонами)
Учредитель	
Апарин Сергей Николаевич	Бенефициарный владелец с долей участия 99.9%.
Дочерние хозяйственные общества	
ООО «Кемеровский каменный карьер» ИНН 4209001765	Доля ООО «Стройдорэкспорт» в УК указанного лица превышает 50%
ООО «Карьер Мозжухинский» ИНН 4234005989	
АО «Предзаводская автобаза» ИНН 4205000746	
Зависимые хозяйственные общества	
ООО «Кузбасстрой СДЭ» ИНН 4205066257	Доля ООО «Стройдорэкспорт» в УК указанного лица превышает 20%
Другие связанные стороны	
ООО «Кузбассдорстрой» ИНН 4205028501	ООО «Стройдорэкспорт» и указанное лицо являются лицами, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц (лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество).
ООО «Транспортник» ИНН 4205211257	
ООО "Градстрой-СДЭ" ИНН 4205408750	
ООО «Спецавто СДЭ» ИНН 4205365955	
ООО «Тарадановский каменный карьер» ИНН 4205285509	
ООО «СДЭ-Асфальт» ИНН 4238024534	
ООО «Спецтехника - СДЭ» ИНН 4205200992	
ООО «Щебень» ИНН 4205306967	
ИП Апарин Сергей Николаевич ИНН 420502926938	
ООО «Томскдорстрой» ИНН 7024032477	
ООО «Проф Инжиниринг» ИНН 4205220780	
ООО «СЗ «СДЭ-Мера» ИНН 4214041918	
АО «Новокузнецкое ДРСУ» ИНН 4238019911	

Бенефициарным владельцем является физическое лицо Апарин Сергей Николаевич, директор ООО «Стройдорэкспорт». В 2025г. ему были начислены дивиденды по итогам 2024г. в сумме 40 000 тыс. руб.

Прочих операций с физическим лицом Апариным Сергеем Николаевичем (по реализации имущества и имущественных прав, передаче ТМЦ и т.д.) в 2025г. не осуществлялось.

7.4.2. Операции со связанными сторонами

Виды операций со связанными сторонами	Объем операций за отчетный период с НДС, тыс. руб.		Объем операций за отчетный период с НДС, тыс. руб.	
	за 2025г.	Форма расчетов	за 2024г.	Форма расчетов
Реализация товаров, работ, услуг по обычной деятельности	873711.00		1144494.00	
доchterные общества	22256.00	денежными средствами или иным способом по согласованию сторон	22517.49	денежными средствами или иным способом по согласованию сторон
зависимые общества	-	денежными средствами или иным способом по согласованию сторон	340.45	денежными средствами или иным способом по согласованию сторон
другие связанные стороны	851455.00	денежными средствами или иным способом по согласованию сторон	1121636.06	денежными средствами или иным способом по согласованию сторон
Расчеты за отгруженные товары, оказанные услуги	1060309.00		1161322.52	
доchterные общества	16670.00	денежными средствами или иным способом по	19391.55	денежными средствами или иным способом по

		согласованию сторон		согласованию сторон
зависимые общества	-	денежными средствами или иным способом по согласованию сторон	340.45	денежными средствами или иным способом по согласованию сторон
другие связанные стороны	1043639.00	денежными средствами или иным способом по согласованию сторон	1141590.52	денежными средствами или иным способом по согласованию сторон
Приобретение товаров, работ, услуг	1621593.00		2209601.88	
участник -физическое лицо	-	-	-	-
дочерние общества	1242209.00	денежными средствами или иным способом по согласованию сторон	1843985.39	денежными средствами или иным способом по согласованию сторон
зависимые общества	1.00	денежными средствами или иным способом по согласованию сторон	-	денежными средствами или иным способом по согласованию сторон
другие связанные стороны	379384.00	денежными средствами или иным способом по согласованию сторон	365616.49	денежными средствами или иным способом по согласованию сторон
Расчеты за приобретение товаров, работ, услуг	1626881.00		2203928.92	
дочерние общества	1247496.00	денежными средствами или иным способом по согласованию сторон	1838312.44	денежными средствами или иным способом по согласованию сторон
зависимые общества	1.00	денежными средствами или иным способом по согласованию сторон	-	денежными средствами или иным способом по согласованию сторон
другие связанные стороны	379384.00	денежными средствами или иным способом по согласованию сторон	365616.48	денежными средствами или иным способом по согласованию сторон
Выдача займов	858906.00		650996.72	
дочерние общества	327897.00	денежными средствами или иным способом по согласованию сторон	197114.50	денежными средствами или иным способом по согласованию сторон
другие связанные стороны	531009.00	денежными средствами или иным способом по согласованию сторон	453882.22	денежными средствами или иным способом по согласованию сторон
Погашение выданных займов	567036.00		455558.52	
дочерние общества	54690.00	денежными средствами или иным способом по согласованию сторон	14537.29	денежными средствами или иным способом по согласованию сторон
другие связанные стороны	512346.00	денежными средствами или иным способом по согласованию сторон	441021.23	денежными средствами или иным способом по согласованию сторон
Распределение прибыли	39960.00		19980.00	
единственный участник	39960.00	дивиденды	19980.00	дивиденды
Расчеты по прочим операциям с дебиторами	19172.00		64181.40	
дочерние общества	12396.00	денежными средствами или иным способом по согласованию сторон	-	денежными средствами или иным способом по согласованию сторон
другие связанные стороны	6776.00	денежными средствами или иным способом по согласованию сторон	64181.40	денежными средствами или иным способом по согласованию сторон
Расчеты по прочим операциям с кредиторами	21700.00		103383.57	
другие связанные стороны	21700.00	денежными средствами или иным способом по согласованию сторон	103383.57	денежными средствами или иным способом по согласованию сторон

7.4.3. Расчеты со связанными сторонами

Виды операций со связанными сторонами	Остатки по незавершенным операциям, тыс. руб.			
	на 31.12.2025	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов	на 31.12.2024	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов
ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	x	-	x	-
Задолженность покупателей и заказчиков	167337	-	353935.95	-
дочерние общества	8711	в соответствии с условиями договоров или иным способом по согласованию сторон	3125.94	в соответствии с условиями договоров или иным способом по согласованию сторон
другие связанные стороны	158626	в соответствии с условиями договоров или иным способом по согласованию сторон	350810.01	в соответствии с условиями договоров или иным способом по согласованию сторон
Авансы выданные	3099	-	-	-
дочерние общества	3099		-	
Прочая дебиторская задолженность	602221	-	316593.15	-
дочерние общества	12396	в соответствии с условиями договоров или иным способом по согласованию сторон	-	в соответствии с условиями договоров или иным способом по согласованию сторон
дочерние общества (займы выданные)	541744	в соответствии с условиями договоров или иным способом по согласованию сторон	268536.7	в соответствии с условиями договоров или иным способом по согласованию сторон
зависимые общества	-	в соответствии с условиями договоров или иным способом по согласованию сторон	3714.72	в соответствии с условиями договоров или иным способом по согласованию сторон
другие связанные стороны	-	в соответствии с условиями договоров или иным способом по согласованию сторон	14923.73	в соответствии с условиями договоров или иным способом по согласованию сторон
другие связанные стороны (займы выданные)	48081	в соответствии с условиями договоров или иным способом по согласованию сторон	29418	в соответствии с условиями договоров или иным способом по согласованию сторон
КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ	x	-	x	-
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	6266	-	8453.87	-
дочерние общества	6266	в соответствии с условиями договоров или иным способом по согласованию сторон	8453.87	в соответствии с условиями договоров или иным способом по согласованию сторон
Прочая кредиторская задолженность	90121.28	-	50161.28	-
участник -физическое лицо	90121.28	в соответствии с условиями договоров или иным способом по согласованию сторон	50161.28	в соответствии с условиями договоров или иным способом по согласованию сторон

В 2025 году Общество не создавало резервов по сомнительным долгам по дебиторской задолженности контрагентов из числа связанных сторон, в связи с отсутствием оснований, вся задолженность является текущей.

Задолженность по займам выданным контрагентам из числа связанных сторон является краткосрочной (со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты), часть задолженности в сумме 29 000 тыс. руб. отнесена к долгосрочной (со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты).

К основному управленческому персоналу отнесены: директор, технический директор, финансовый директор и заместители директора. Обществом начислены следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Показатель	Сумма	
	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения:		
- оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.	17389	17564
Долгосрочные вознаграждения:		
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе;	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения.	-	-
ВСЕГО	17389	17564

Выплата отдельных сумм премии руководителям предприятий не осуществляется. Премирование осуществляется в соответствии с положением об оплате труда.

7.5 Информация об условных обязательствах и условных активах

Информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	5 442.16	22 658.46	15 268.73
Выданные - всего	777 684,89	1 035 624.00	734 944.00

ООО «Стройдорэкспорт» выданы следующие поручительства :

1) ООО «Стройдорэкспорт» за ООО «Кузбассдорстрой» оформлены договора поручительства перед банком ВТБ по соглашению о выдаче банковских гарантий №ГСГ16/KEBR/0280 от 22.12.2016г., №ГСГ20/KEBR/0700 от 27.04.2020г. и на общую сумму 2 600 000 тыс. руб. (максимальный размер поручительства по договорам). Действующие обязательства на 31.12.2025г. составляют 408 802,03тыс. руб.

2) ООО «Стройдорэкспорт» за АО «Новокузнецкое ДРСУ» оформлены договора поручительства перед банком ВТБ по соглашению о выдаче банковских гарантий №ГСГ16/KEBR/0281 от 15.12.2016г. и №ГСГ20/KEBR/0708 от 27.04.2020г. на общую сумму 2 600 000 тыс. руб. (максимальный размер поручительства по договорам). Действующие обязательства на 31.12.2025г. составляют 289 462,19 тыс. руб.

3) ООО «Стройдорэкспорт» за ООО «Томскдорстрой» оформлены договора поручительства перед банком ВТБ по соглашению о выдаче банковских гарантий №ГСГ18/KEBR/0490 от 20.07.2018г. и №ГСГ20/KEBR/0705 от 27.04.2020г. на общую сумму 800 000 тыс. руб. (максимальный размер поручительства по договорам). Действующие обязательства на 31.12.2025г. составляют 79 420,67 тыс. руб.

Итого 891 321,63 тыс. руб.

Поручительства выданы по обязательствам контрагентов, которые являются надежными заемщиками, исходя из данных их бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. ООО «Стройдорэкспорт» фактов несения расходов по выплате долгов в качестве поручителя не имеет. Руководство ООО «Стройдорэкспорт» оценивает риск наступления обязанности осуществления выплат по выданным поручительствам как низкий.

Обществом получены поручительства по договорам поставки инертных и дорожно-строительных материалов.

ООО «Стройдорэкспорт» получены следующие поручительства, не исполненные на 31.12.2025г. (в рублях):

Контрагенты	Контрагент-должник	сумма задолженности на 31.12.2025г.	сумма обеспечений полученная
Плют Данил Анатольевич	Фонд Фламинго	127 284.72	127 284.72
Договора поручительства от 26.08.19г.			127 284.72
Саргаев Дмитрий Алексеевич	ООО "ТК Сибирь"	3 351 531.80	3 351 531.80
Договор поручительства 14/25 от 05.09.2025г.			3 351 531.80
Договор поручительства 26/25 от 02.10.2025г.			
Оганисян Камо Хачикович	ООО "Дорожно-Строительная Передвижная Механизированная Колонна" (ООО "ДСПМК")	1 963 342.60	1 963 342.60
Договор поручительства б/н от 18.02.2025г.			1 963 342.60
Итого		5 442 159.12	5 442 159.12

На 31.12.2025г. в отношении Общества нет неоконченных судебных разбирательств (исков), способных существенным образом повлиять на финансовые результаты деятельности за 2025г.

Иных условных активов и обязательств нет.

7.6. Информация о событиях после отчетной даты

Существенные события после отчётной даты, требующие отражения в бухгалтерской (финансовой) отчётности или раскрытия информации о них отсутствуют.

7.7. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

В предпринимательской деятельности под риском принято понимать вероятность (угрозу) потери Обществом части своих ресурсов, недополучения доходов или появления дополнительных расходов в результате осуществления определенной производственной и финансовой деятельности.

Риски могут быть сгруппированы по следующим видам:

- финансовые (рыночные риски, риски ликвидности);
- правовые (изменение законодательства);
- страновые и региональные (экономические, политические);
- репутационные, др.

7.7.1. Риски, связанные с геополитической обстановкой

24.02.2022 года президент Российской Федерации объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с данным событием отдельными государствами и их объединениями в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов в 2022 - 2025 году были введены ограничения (санкции), которые оказали и продолжают оказывать существенное влияние на экономику страны в целом. Несмотря на то, что указанные факторы не оказали существенного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в 2025 году, они могут оказать влияние на деятельность Общества в будущем.

Общество учитывает риск усиления внешнего санкционного давления на экономику Российской Федерации, а также принимаемые в Российской Федерации ответные меры, оперативно анализирует поступающую информацию и уточняет влияние принимаемых странами ограничительных мер на взаимоотношения нашей компании с контрагентами.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, руководство Общества не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества.

Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом.

В то же время Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты в связи с указанным риском.

7.7.2. Рыночные риски - связанные с изменениями рыночных цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.).

Оценка: В случае увеличения входящей стоимости закупаемого и перепродаваемого товара, продажная стоимость остается на прежнем уровне. В результате чего, возможно снижение маржинального дохода, что может послужить причиной снижения рентабельности и ухудшения финансового результата. Общество в настоящий момент не может в полной мере оценить все имеющиеся риски.

Из-за сезонного характера продаж, ООО «Стройдорэкспорт» подвержено периодическому снижению объема продаж. Значит, есть зависимость от потребителей товара, которые в свою очередь зависят от востребованности услуг по строительству и ремонту автодорог, а именно от заключения муниципальных (государственных) контрактов на строительство и ремонт автомобильных дорог, и от их финансирования. Сокращение финансирования может привести к уменьшению количества заказчиков и следовательно, покупателей ООО «Стройдорэкспорт», что может привести к снижению объема продаж и уменьшению прибыли.

Мероприятия: ООО «Стройдорэкспорт» ведет работу с постоянными поставщиками, из-за большого объема продаж в адрес ООО «Стройдорэкспорт» и своевременной оплаты, поставщики делают скидки. Договоры заключаются заблаговременно, до начала сезона, поэтому для поставщиков данное предложение – это гарантия их дохода.

Одновременно ООО «Стройдорэкспорт» ведет работу с постоянными потребителями, заключает договора поставки с отсрочкой платежей, предоставляет скидки в зависимости от объема реализации. Одной из мероприятий для привлечения клиента является гарантия доставки к месту потребления, тем самым у заказчика не возникает проблем с поиском транспорта.

7.7.3. Риск ликвидности - связан с невозможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам и т.д.

Оценка: Указанный риск оценивается как низкий.

Мероприятия: ООО «Стройдорэкспорт» существует на рынке более 20 лет и доказало свою платежеспособность. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества. Дебиторская задолженность контролируется Обществом на регулярной основе, по сомнительной задолженности формируется резерв.

Для снижения риска потери ликвидности Общество ведет четкое планирование графика входящих и исходящих денежных потоков с целью выявления возможного дефицита и своевременного привлечения краткосрочного финансирования. Привлечение заемных средств осуществляется централизованно путем сочетания долгосрочных и краткосрочных кредитных инструментов. Данные заемные средства совместно с денежными средствами от операционной деятельности используются для удовлетворения ожидаемых потребностей в финансировании.

7.7.4. Правовые риски

Российское налоговое законодательство, допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. События, происходящие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше претензий не имели. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы.

Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

7.7.5. Страновые и региональные риски - связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах).

Оценка: Такие риски не относятся к ООО «Стройдорэкспорт», так как в организации нет производственной базы, и предприятие занимается только перепродажей инертных материалов.

7.7.6. Репутационный риск - связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.

Оценка: Степень риска минимальна.

Мероприятия: ООО «Стройдорэкспорт» на рынке существует с 1993 года, обладает высокой конкурентоспособностью и надежной репутацией. ООО «Стройдорэкспорт» проводит мероприятия по дальнейшему укреплению своих позиций на рынке – мониторинг и анализ рынков, клиентоориентированный подход. Претензии от покупателей по качеству товара исключаются, так как его закупка осуществляется у поставщиков, гарантирующих его качество. Весь ассортимент продаваемого товара соответствует ГОСТам.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), из-за несоблюдения сроков поставок товаров, а также из-за участия Общества в каком-либо ценовом сговоре.

По сравнению с предыдущим отчетным годом риски хозяйственной деятельности Общества существенно не изменились.

7.8. Информация о непрерывности деятельности Общества

Обществом проведена оценка способности продолжать непрерывно 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.

Сумма чистых активов по состоянию на 31.12.2023г. = 674 368 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024г. = 770 489 тыс. руб., 31.12.2025г. = 772 424 тыс. руб., что превышает величину уставного капитала.

Деятельность организации за последние два года была прибыльной. Чистая прибыль за 2024г. в размере 116 122 тыс. руб., за 2025г. в размере 41 935 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочные обязательства Общества составили 148 268 тыс. руб., оборотные активы составили 857 308 тыс. руб. Данные факты указывают на способность Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия в обозримом будущем.

У руководства отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности. Нам также неизвестны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

Руководство уверено, что обязательства будут погашаться в установленном порядке от источников текущей деятельности, и что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

7.9. Сведения об аудиторе

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «КОДАСТР» (ОГРН 1035509000801). Место нахождения (адрес): 644010, Омская область, г.о. город Омск, ул. Маяковского, д. 81, помещ. 10П. Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОГРН 11606080206. На оказание аудиторских услуг заключен договор РО 1669 от 28.04.2025г.

Общая стоимость услуг по данному договору составляет 290 000 руб. 00 коп., НДС не облагается.

Иные аудиторские услуги и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги в отчетном году не оказывались.

8. Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной по отношению к первоначально представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, подписанной 30 марта 2026 года, и заменяет её.

Обществом принято решение о составлении исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с необходимостью внесения в нее следующих исправлений:

1. Отчет об изменениях капитала за 2025 год

Скорректированы следующие показатели:

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
За 2025 год Чистая прибыль (убыток)	3311			
Графа "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)"		41 939	(4)	41 935

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, в частности:

Раздел 2. Учетная политика подраздел Изменение учетной политики Общества с 01.01.2025г. дополнен информацией о внесении изменений в учетную политику в связи с вступлением в действие с 01.04.2025г. ФСБУ 27/2023 «Инвентаризация».

Раздел 4. Раскрытие информации о существенных показателях бухгалтерской отчетности.

В Подразделе 4.1. Нематериальные активы скорректирована информация о первоначальной стоимости и накопленной амортизации на начало и конец периода 2024г., начало и конец периода 2025г., а также о списании НМА за 2025г.

Подраздел 4.2. Основные средства дополнен информацией о порядке учета договоров аренды, по которым объект аренды не признается в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде.

Также добавлена информация об учете операций по договорам операционной аренды в которых Общество выступает в качестве арендодателя.

В подразделе 4.3. Финансовые вложения скорректирована информация о поступлении краткосрочных финансовых вложений за 2025г.

В подразделе 6.1. Запасы показатели изменения резерва под обесценение за 2024г. отражены в круглых скобках.

Также добавлена информация о движении товаров за 2024 и 2025гг.

В подразделе 4.8. Дебиторская задолженность скорректирована информация о движении авансов за 2024, 2025гг., в связи с чем изменен остаток краткосрочной дебиторской задолженности на конец 2024г.

Скорректированы показатели наличия и движения краткосрочной и долгосрочной дебиторской задолженности в части отражения заемным средств со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты в составе долгосрочной дебиторской задолженности.

В подразделе 4.14. Кредиторская задолженность скорректированы показатели наличия и движения обязательств в итоговой строке в связи с допущенной счетной ошибкой.

В подразделе 7.4.3. Расчеты со связанными сторонами добавлена информация о классификации дебиторской задолженности по займам выданным на краткосрочную и долгосрочную.

В разделе 7.8. Информация о непрерывности деятельности Общества исправлена стоимость чистых активов на 31.12.2025г.

Добавлен раздел 8. «Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности».

Финансовый директор

Доверенность №25/25 от 01.01.2025г. _____ Н.А. Апарина
24.04.2026г.

Главный бухгалтер

_____ Л.Н. Головкина
24.04.2026г.