

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО МТО "Лазурь" за 2025 год

1. Общие сведения.

- 1.1. Полное фирменное наименование юридического лица: Открытое Акционерное Общество материально-технического обеспечения "Лазурь".
- 1.2. Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ОАО МТО "Лазурь".
- 1.3. Адрес (место нахождения) юридического лица: Российская Федерация, 121351, г. Москва, ул. Ивана Франко, д. 46.
- 1.4. Сведения об образовании юридического лица:
 - ОАО МТО "Лазурь" (далее – Общество) зарегистрировано как самостоятельное предприятие Московской регистрационной палатой 27.01.1994 г., регистрационный номер 014. 637.РП.
 - Государственный регистрационный номер в ЕГРЮЛ № 1027700517778 внесен 10.12.2002 г.
 - Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7731066137.
 - Код причины постановки на учет (КПП): 773101001.
- 1.5. В состав Общества входит филиал без образования юридического лица и без обособленного баланса, без расчетного счета, находящийся по адресу: Российская Федерация, 140070, Московская область, го. Люберцы, рп. Томилино, ул. Гоголя, д. 39/1. Общество является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс. Правовое положение Общества, порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров Общества определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом "Об акционерных обществах" и другими нормативно-правовыми актами Российской Федерации.

2. Цели, предмет и виды деятельности.

- 2.1. Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.
- 2.2. Целью и предметом деятельности Общества является получение прибыли.
- 2.3. Основным видом экономической деятельности Общества по ОКВЭД является:
 - 68.20.2 – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

3. Среднегодовая численность работников.

- 2025 год – 143 человека;
- 2024 год – 144 человека;
- 2023 год – 139 человек.

4. Уставный капитал.

- 4.1. При приватизации Обществом размещено 73 824 (семьдесят три тысячи восемьсот двадцать четыре) штуки обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль. В 2011 году осуществлен дополнительный выпуск акций в количестве 500 000 (пятисот тысяч) штук номинальной стоимостью 1 (один) рубль и увеличен уставный капитал.
- 4.2. Уставный капитал Общества составляет 573 824 (пятьсот семьдесят три тысячи восемьсот двадцать четыре) рубля и разделен на обыкновенные именные акции в

количестве 573 824 (Пятисот семидесяти трех тысяч восьмисот двадцати четырех) штук номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

4.3. Все акции оплачены в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 N 208-ФЗ и Уставом общества по состоянию на 31.12.2025 г.

5. Сведения о регистраторе.

5.1. Держателем реестра Общества является Регистратор, профессиональный участник рынка ценных бумаг Закрытое акционерное общество "РДЦ ПАРИТЕТ", с которым заключен договор на ведение и хранение реестра акционеров, в лице генерального директора Потапенко Натальи Михайловны. Лицензия на осуществление деятельности по ведению Реестра № 10-000-1-00294 от 16.01.2004 г., выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг без ограничения срока действия. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027700534806, присвоен Управлением МНС России по г. Москве 16.12.2002 г. Свидетельство о государственной регистрации: 856.079, выдано Московской регистрационной палатой 06.06.1995 г.

6. Аудитор Общества.

6.1. ООО "АПС" ИНН 7715218978, ОГРН 1167746825619 127015, Российская Федерация, г. Москва, ул. Б. Новодмитровская, д. 12, стр. 1, этаж 5, часть комнаты 503.

6.2. Состоит в саморегулируемой организации аудиторов "Содружество" (Ассоциация) и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 12006017561.

6.3. Величина стоимости аудита бухгалтерской отчетности за отчетный год составляет 890 235 рублей.

7. Информация об исполнительных органах.

7.1. Состав и компетенция органов управления Общества.

7.1.1. В соответствии с п. 9 Устава ОАО МТО "Лазурь" высшим органом управления является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в п. 9.3 Устава Общества.

7.1.2. В соответствии с п. 10 Устава ОАО МТО "Лазурь" Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров Общества, определены в п. 10.3 Устава Общества.

7.1.3. В состав Совета директоров Общества входят следующие лица:

– Председатель Совета директоров – Решетников Сергей Александрович (1959 года рождения, образование высшее военное, эксплуатация автомобильной техники), советник Генерального директора ОАО МТО "Лазурь".

Члены Совета директоров:

– Решетников Александр Сергеевич (1982 года рождения, образование высшее, менеджмент), Генеральный директор ОАО МТО "Лазурь";

– Аржанников Андрей Евгеньевич (1960 года рождения, образование высшее, механизация сельского хозяйства), заместитель Генерального директора ОАО МТО "Лазурь" – исполнительный директор;

– Братеньков Георгий Федорович (1959 года рождения, образование высшее военное, эксплуатация и ремонт автомобильной техники), заместитель Генерального директора ОАО МТО "Лазурь";

– Мирошников Александр Александрович (1963 года рождения, образование высшее военное, инженерная эксплуатация колесных и гусеничных машин) Генеральный директор АО "Авиазапчасть";

– Санец Дмитрий Иванович (1983 года рождения образование высшее техническое, инженер по специальности "Автомобильные дороги и аэродромы"), Генеральный директор ООО "ТПБ "Межгортранс";

– Шленцов Александр Васильевич (1950 года рождения, образование высшее юридическое), Генеральный директор ООО "ВНЗ", Генеральный директор ООО "ТРЕТИЙ ВАРИАНТ", Генеральный директор ООО "Авиаофис", Генеральный директор ООО "Авиасклад", Генеральный директор ООО "НОСОВИХА", Советник Генерального директора АО "Аэроэлектромаш".

7.2. В соответствии с п. 11 Устава ОАО МТО "Лазурь" единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор. Исполнительный орган подотчетен Общему собранию акционеров и Совету директоров Общества. Генеральный директор несет персональную ответственность перед Общим собранием за результаты деятельности Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции генерального директора, определены п. 11.6 Устава ОАО МТО "Лазурь":

– Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

– К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

– Генеральный директор заключает договоры и совершает иные сделки; является представителем работодателя при заключении коллективного договора в порядке, предусмотренном законодательством РФ; утверждает правила, инструкции и др. документы Общества; утверждает штатное расписание Общества; принимает на работу и увольняет с работы работников; применяет к работникам меры поощрения и налагает на них взыскания; открывает расчетные, валютные и другие счета Общества; выдает доверенности от имени Общества; обеспечивает организацию и ведение бухгалтерского учета и отчетности Общества; представляет на рассмотрение Совету директоров Общества годовой отчет Общества; обеспечивает внесение установленных законодательством РФ налогов и других обязательных платежей; обеспечивает использование прибыли в соответствии с решением общих собраний акционеров.

– Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета директоров Общества.

7.3. Информация о генеральном директоре и главном бухгалтере:

– Генеральный директор ОАО МТО "Лазурь" – Решетников Александр Сергеевич;

– Главный бухгалтер ОАО МТО "Лазурь" – Калинина Светлана Александровна.

7.4. К основному управленческому персоналу в Обществе относятся единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор), заместители генерального директора, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

Таблица 1. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Вид вознаграждения	За отчетный период, тыс. руб.	За предыдущий период, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	26 861	24 923
оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов	26 861	24 923
начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	4 902	3 615

<i>Вид вознаграждения</i>	<i>За отчетный период, тыс. руб.</i>	<i>За предыдущий период, тыс. руб.</i>
Долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	0	0
вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0	0
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0	0
иные долгосрочные вознаграждения	0	0

7.5. С целью раскрытия информации к основному управленческому персоналу отнесены: руководство АО и члены Совета директоров.

7.6. Краткосрочное вознаграждение управленческого персонала с учетом налога на доходы физических лиц, составило 26 861 тыс. руб. и 24 923 тыс. руб. в 2025 и 2024 годах соответственно (суммы не являющихся доходами членов руководства АО и Совета директоров отчислений в социальные фонды, выплаченные в бюджет РФ в соответствии с требованиями законодательства, составили 4 902 тыс. руб. и 3 615 тыс. руб. в 2025 и 2024 годах соответственно).

7.7. Выплаты вознаграждений по окончании трудовой деятельности, выходных пособий не производились.

7.8. Выплаты вознаграждений, не предусмотренных коллективным (трудовым) договором и положением о премировании, не производились.

8. Аффилированные лица.

Таблица 2. Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2025 г.

<i>Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица</i>	<i>Доля лица в уставном капитале Общества</i>
ФИО: Решетников Александр Сергеевич Место жительства: Московская область Основание: лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 06.06.2025 г. Основание: лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Дата наступления основания: 02.07.2024 г.	Акций не имеет
ФИО: Решетников Сергей Александрович Место жительства: Московская область Основание: лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 06.06.2025 г.	Акций не имеет
ФИО: Мирошников Александр Александрович Место жительства: г. Москва Основание: лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 06.06.2025 г.	Акций не имеет
ФИО: Шленцов Александр Васильевич Место жительства: г. Москва Основание: лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 06.06.2025 г.	Акций не имеет
ФИО: Захаренков Валерий Николаевич Место жительства: г. Москва Основание: лицо, владеющее более 20 % Уставного капитала акционерного общества Дата наступления основания: 12.09.2014 г.	99,19 %
ФИО: Аржанников Андрей Евгеньевич	Акций не имеет

<i>Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица</i>	<i>Доля лица в уставном капитале Общества</i>
Место жительства: г. Москва Основание: лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 06.06.2025 г.	
ФИО: Братеньков Георгий Федорович Место жительства: г. Москва Основание: лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 06.06.2025 г.	Акций не имеет
ФИО: Санец Дмитрий Иванович Место жительства: Московская область Основание: лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 06.06.2025 г.	Акций не имеет
Общество с ограниченной ответственностью "Транспортно-производственная база "МЕЖГОРТРАНС" Место нахождения: Московская область Основание: Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли данного юридического лица. Дата наступления основания: 01.06.2005 г.	Акций не имеет
Общество с ограниченной ответственностью "Мария" Место нахождения: Московская область Основание: Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли данного юридического лица. Дата наступления основания: 17.08.2010 г.	Акций не имеет
Общество с ограниченной ответственностью "Альтернатива" Место нахождения: Московская область Основание: Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли данного юридического лица. Дата наступления основания: 05.11.2019 г.	Акций не имеет
Общество с ограниченной ответственностью "Лазурь" Место нахождения: Московская область Основание: Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли данного юридического лица. Дата наступления основания: 28.02.2019 г.	Акций не имеет

9. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям акционерного общества.

9.1. Решение о выплате дивидендов в соответствии с Протоколом № 1 Годового общего собрания акционеров от 02.06.2025 года не принималось. Дивиденды не выплачивались. Решение о выплате (невыплате) дивидендов по обыкновенным акциям по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год будет принято на годовом общем собрании акционеров, которое состоится в 2026 году.

10. Сведения о бенефициарных владельцах.

10.1. В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не производило операции с бенефициарными владельцами в отчетном и предыдущем периоде.

Таблица 3. Список бенефициарных владельцев по состоянию на 31.12.2025 г.

Наименование/ФИО	Доля в уставном капитале Общества
ФИО: Захаренков Валерий Николаевич Место жительства: г. Москва Основание: лицо, владеющее более 25 % Уставного капитала акционерного общества Дата наступления основания: 12.09.2014 г.	99,19 %

11. Сведения о сделках, совершенных эмитентом в отчетном году.

11.1. Перечень совершенных акционерным обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с уставом акционерного общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, с указанием по каждой сделке ее существенных условий и органа управления акционерного общества, принявшего решение о ее одобрении:

– Данные сделки в отчетном году не заключались.

11.2. Перечень совершенных акционерным обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, с указанием по каждой сделке заинтересованного лица (лиц), существенных условий и органа управления акционерного общества, принявшего решение о ее одобрении:

– Данные сделки в отчетном году не заключались.

12. Операции со связанными сторонами.

Таблица 4. Операции со связанными сторонами

Наименование контрагента	Осуществленные операции со связанными сторонами	Условия и сроки завершения расчетов	Сумма, тыс. руб.			Сальдо расчетов на 31.12.2025 г.
			2025 г.	2024 г.	2023 г.	
ООО "ТПБ "Межгортранс"	Выдан долгосрочный беспроцентный займ	Согласно договору №139/11-3 от 01.12.2011 г. Срок возврата – до 31.12.2027 г.	0	0	4 300	0
	Получен долгосрочный займ	Согласно договору MGT-24-01-C-006 от 27.04.2025 г. Срок возврата – до 31.12.2030 г.	0	50 000	0	50 000
	Начислены проценты по долгосрочному займу	Согласно договору MGT-24-01-C-006 от 27.04.2025 г.	3 885	2 609	0	336
	Распределение прибыли за год	Согласно решению учредителей ООО "ТПБ" Межгортранс"	3 480	3 480	4 176	0
	Договор об оказании комплексных услуг	Согласно договору № LZT-24-01-C- 011 от 01.01.2024г.	6 192	5 760	0	0

Наименование контрагента	Осуществленные операции со связанными сторонами	Условия и сроки завершения расчетов	Сумма, тыс. руб.			Сальдо расчетов на 31.12.2025 г.
			2025 г.	2024 г.	2023 г.	
	Продажа автотранспорта	Согласно договору купли-продажи LZT-24-07-С-046 от 14.11.2025 г.	0	7 353	0	0
	Продажа автотранспорта	Согласно договору купли-продажи LZT-24-07-С-047 от 28.11.2025 г.	1 125	7 298	0	0
	Продажа автотранспорта	Согласно договору купли-продажи LZT-24-07-С-049 от 16.12.2025 г.	1 163	2 103	0	0
	Оказание услуг по мойке автомобилей	Согласно договору по оказанию услуг по мойке автомобилей № MGT-22-01-С-003 от 01.01.2025 г.	65	67	79	8
	Затраты на теплоснабжение	Согласно договору № LZT-23-04-С-024 от 01.10.2024 г.	1 868	1 895	610	329
	Аренда автотранспорта	Согласно договору № MGT-24-01-С-008 ДС1 от 20.11.2025г.	3 483	171	0	0
	Временное право использования КПП	По соглашению от 01.01.2025 г.	1 709	1 220	1 181	0
	Временное право использования КПП	По соглашению от 15.07.2023 г.	0	356	1 181	0
ООО "Мария"	Долгосрочный беспроцентный займ	Согласно договору № 81/10-3 от 01.10.2010 г. Срок возврата – до 31.12.2027 г.	0	0	98 000	0
	Договор об оказании комплексных услуг	Согласно договору № LZT-24-01-С-012 от 01.01.2024 г.	6 192	5 760	264	0
	Распределение прибыли за год	Согласно решению учредителей ООО "Мария"	2 784	2 784	0	0
ООО "Лазурь"	Долгосрочный беспроцентный займ	Согласно договору № LZT-19-01-С-044г. От 01.04.2019 г.	0	0	0	110 000

Наименование контрагента	Осуществленные операции со связанными сторонами	Условия и сроки завершения расчетов	Сумма, тыс. руб.			Сальдо расчетов на 31.12.2025 г.
			2025 г.	2024 г.	2023 г.	
	Долгосрочный беспроцентный займ	Согласно договору беспроцентного займа №LZT-23-01-С-018 от 01.08.2025 г.	67 000	266 600	27 000	470 600
	Договор об оказании комплексных услуг	Согласно договору LZT-23-01-С-015 от 01.06.2025 г.	264	264	154	0
ООО "Альтернатива"	Долгосрочный беспроцентный займ	Согласно договору № LZT-19-01-С-062 от 12.11.2019 г.	0	0	0	95 000
	Долгосрочный беспроцентный займ	Согласно договору № LZT-22-01-С-004 от 31.01.2024 г.	0	0	0	255 000
	Аренда трактора без экипажа	Согласно договору аренды трактора без экипажа № ALT-22-01-S-003 от 17.08.2024 г.	144	144	144	0
	Договор об оказании комплексных услуг	Согласно договору № LZT-22-01-С-006 от 01.04.2024 г.	264	264	264	0

13. Лицензии.

13.1. В процессе хозяйственной деятельности Общество оформило следующие лицензии на осуществление:

13.1.1. "Деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений" № 77-Б/01193 от 30.09.2014 г.

13.1.2. "Медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково" № ЛО-50-01-012854 от 02.11.2023 г.

14. Описание основных рисков хозяйственной деятельности.

14.1. В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

14.2. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

14.3. Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупненные группы:

- финансовые риски;
- правовые риски;
- репутационные риски.

14.4. Основными факторами риска для Общества являются макроэкономические риски –

это риски, связанные со снижением деловой активности в национальной экономике, нестабильность ситуации на финансовых и товарных рынках, инфляция, изменение ставок банковских процентов. Общество оценивает финансовые риски как низкие.

14.5. Кроме того, на прибыль Общества влияют цены на продукцию естественных монополий (электроэнергия, тепло, газ, вода), а также размер земельного налога и налога на имущество. Общество оценивает эти риски как низкие.

14.6. Возможные финансовые риски, отражающиеся на деятельности Общества, регулируются уровнем устанавливаемых цен на оказываемые Обществом услуги, уменьшение спроса на оказываемые Обществом услуги. Общество оценивает финансовые риски как низкие.

14.7. Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, а также по депозитам, размещенным в финансовых институтах, как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно надежным сторонам, а депозиты были размещены в банках с хорошей деловой репутацией.

14.8. Риск ликвидности связан с возможностями 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 (в том числе в форме облигаций). Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество оценивает риск ликвидности как низкий.

14.9. Правовые риски отсутствуют, поскольку внутренние документы Общества и коммерческая деятельность соответствуют существующим законодательным нормам и требованиям.

14.10. Риск потери деловой репутации Общества (репутационный риск) – риск возникновения убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования в Обществе негативного представления о финансовой устойчивости, качестве оказываемых услуг или характере деятельности в целом. Для целей минимизации репутационного риска в Обществе ведется статистика по следующим направлениям:

- количество жалоб и претензий, в том числе относительно качества обслуживания клиентов и контрагентов, своевременности расчетов;
- количество сообщений, как положительного, так и негативного характера в средствах массовой информации об Обществе, акционерах, аффилированных лицах.

В связи с этим Общество оценивает риск потери деловой репутации как низкий.

15. Претензионная работа.

15.1. В течение 2025 года Общество участвовало (в качестве истца) в рассмотрении дел в суде, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. На дату подписания данной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество участвовало в спорах по возврату сумм дебиторской задолженности с контрагентами.

15.2. В настоящее время Общество имеет иски:

Таблица 5. Претензионная работа

№ п.п.	Наименование	Сумма иска, тыс. руб.	Примечание
1.	Дело № А41-73079/24 о взыскании стоимости восстановительного ремонта арендованного имущества	4 115	Иск ОАО МТО "Лазурь" к ООО "ТД "Автопрофи". Решением АСМО от 09.10.2025 г. требования удовлетворены частично в размере 986 950 руб. Постановлением 10ААС от 26.12.2025 г. решение оставлено в силе. 18.02.26 г. взысканная сумма перечислена на расчетный счет истца.
2.	Дело № А41-2552/25 о взыскании неустойки за просрочку исполнения обязательств по договору генподряда, убытков в виде неполученного дохода от аренды	16 897	Иск ОАО МТО "Лазурь" к ООО "Евразия-Групп". Решением АСМО от 30.06.2025 г. в удовлетворении иска отказано. Постановлением 10 ААС, АС Московского округа жалобы оставлены без удовлетворения. Решение вопроса о принятии кассационной жалобы к производству Верховным Судом РФ – март 2026 г. Вынесение определения о взыскании суд. расходов – март 2026 г.
3.	Дело № А41-78774/2025 О безвозмездном устранении недостатков работ по договору генерального подряда	Нематериальное требование на данной стадии процесса	АСМО, первая инстанция, назначена строительно-техническая судебная экспертиза по делу

15.2.1. По мнению руководства Общества, обязательство в отношении всех текущих разбирательств не окажет существенное влияние на финансовое состояние, результаты деятельности или ликвидность Общества.

16. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

16.1. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий отчетном периоде не было.

17. Перспективы развития Общества.

17.1. В 2025 году осуществляемые Обществом виды деятельности не прекращались.
17.2. Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

18. Основа составления бухгалтерской отчетности.

– Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н (в посл. Ред. От 29.03.2017г.), в том числе ФСБУ 4/2024 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

18.1. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

18.2. Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с Учетной политикой Общества на 2025 год, утверждена приказом от № 101 от 30.12.2024 г. (с учетом изменений и дополнений), которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", положений и федеральных стандартов

по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, регламентирующих порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности организаций.

18.3. Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

18.4. Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Изменения в учетную политику вносятся в случаях изменения законодательства РФ о бухгалтерском учете, налогах и сборах и применяемых методах учета. Учетная политика может быть дополнена при появлении новых фактов хозяйственной деятельности, с которыми организация ранее не сталкивалась и при появлении новых объектов основных средств.

18.5. Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций.

18.6. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

18.7. Фактов неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности Общества в 2025 году не возникало.

18.8. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

18.9. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

18.10. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

19. Основные положения учетной политики в 2025 году.

19.1. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

19.2. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

19.3. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

19.4. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта "1С: Предприятие, 8.3". При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю любой строки отчетности за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Таблица 6. Ключевые положения учетной политики по разделам учета

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
Основные средства	Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2021 "Основные средства" осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке. При этом руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008 основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в п. 2.2.3, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве ОС и амортизироваться, если данные объекты являются амортизируемым имуществом в налоговом учете. Группировка основных средств: 1. Недвижимость. Производственные здания и сооружения; Инвестиционная недвижимость; Земельные участки; Железнодорожные пути. 2. Подъемные сооружения. 3. Транспортные средства. 4. Машины и оборудование. Офисное оборудование (компьютеры, копировально-множительная техника и пр.); Коммуникационная аппаратура; 5. Производственный и хозяйственный инвентарь. Мебель; Компьютерная техника и оргтехника; Бытовые приборы; Хозяйственный инвентарь и инструменты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше лимита, установленного организацией. Инвестиционная недвижимость. 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 (инвестиционную недвижимость) и учитываются на счете 01.10. Балансовой стоимостью этого основного средства считается его первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 26/2021 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Первоначальная стоимость объекта ОС увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения капитальных вложений. ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся: - ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.; - затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью менее 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.; Стоимостной лимит для незначительных ОС проверяется ежегодно. Учет незначительных активов ведется на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы" по субсчетам: 10.21.1 "Приобретение малоценного оборудования и запасов"; 10.21.2 "Выбытие малоценного оборудования и запасов". В момент приобретения (создания) активов:

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
	Дт 10.21.1 Кт 60 – оприходование активов; Дт счета расходов Кт 10.21.2 – признание в расходах стоимости активов; Счет расходов соответствует счету расходов, куда включалась бы амортизация несущественных активов. В момент передачи в эксплуатацию несущественных активов: Дт 10.21.2 Кт 10.21.1 – передача в эксплуатацию активов; Дт МЦ.ХХХ – оприходование за балансом активов. Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту (п. 7 ФСБУ 6/2023).
Нематериальные активы	Обеспечить синтетический и аналитический учет нематериальных активов. Учет отдельных видов нематериальных активов вести на специальных субсчетах в соответствии с рабочим планом счетов. Согласно пункту 4 ФСБУ 14/2023, объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно пятью признаками: – не имеет материально-вещественной формы; – предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже товаров, при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации (НКО), направленной на достижение целей, ради которых она создана; – предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; – способен приносить организации экономические выгоды в будущем (обеспечить достижение НКО целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (например, исключительные права или права по лицензионным договорам и др.). При этом доступ иных лиц к этим выгодам организация способна ограничить; – может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них. Способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 14/2023 НМА – упрощенный (альтернативный) Критерии для единицы или совокупности видов НМА с целью отнесения к активам, стоимость которых несущественна для бухгалтерской отчетности: – виды НМА; – стоимостной лимит. ФСБУ 14/2023 не применяется в отношении активов, отвечающих всем признакам НМА, но имеющих стоимость ниже установленного лимита в размере 100 000 рублей, с учетом существенности информации о таких активах. Затраты на приобретение, создание малоценных объектов НМА признаются расходами периода, в котором они понесены. Лимит проверяется ежегодно. Для обеспечения надлежащего контроля наличия и движения таких активов ведется учет на забалансовом счете МЦ.05 "Учет малоценных НМА на забалансовом счете" (п.7 ФСБУ 14/2023). Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, на которые Общество имеет исключительное право. Данные НМА считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 14/2023 вне зависимости от их стоимости. При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта НМА считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта НМА в бухгалтерском учете (п.13 ФСБУ 14/2023).

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
	Амортизация по нематериальным активам начисляется независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде и приостанавливается только в тех случаях, когда ликвидационная стоимость объекта становится равной или превышает его балансовую стоимость (п.п.34–36 ФСБУ 14/2023). Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, при применении которого стоимость объекта НМА погашается равномерно в течение всего срока полезного использования (п.п.40–41 ФСБУ 14/2023). Сумма амортизации объекта НМА за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости (п.37 ФСБУ 14/2023). Обеспечить раздельный учет нематериальных активов, амортизация по которым начисляется и не начисляется – учитывать такие активы на различных субсчетах. Основание: пп. 55-57 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утверждено Приказом Минфина Российской Федерации от 29.07.1998 г. № 34н в редакции Приказа Минфина Российской Федерации от 24.03.2000 г. № 31н. "О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету" (в редакции от 25.10.2010 г. № 132н). Общество не предполагает изменение сроков полезного использования нематериальных активов и изменения способа определения амортизации нематериальных активов. Общество не производит переоценку нематериальных активов и не производит проверку на предмет обесценения активов.
Финансовые вложения	Учет финансовых вложений ведется в соответствии с нормами ПБУ 19/02. Актив включается в состав финансовых вложений, если удовлетворяет одновременно следующим условиям (п. 2 ПБУ 19/02): - у организации имеются в наличии надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование у нее права на финансовые вложения и получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права; - к организации переходят финансовые риски, связанные с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.); - финансовое вложение способно приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.). Депозиты, размещаемые Обществом, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе финансовых вложений.
Запасы	Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 5/2019 "Запасы" осуществляется перспективно без ретроспективного пересчета показателей. К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев: для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности. Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 "Материалы". ФСБУ 5 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся следующие группы

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
	запасов, не зависимо от их стоимости; специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда; хозяйственный инвентарь и приспособления; мебель. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. К ним относятся: офисные канцтовары и принадлежности; офисная мебель; расходные комплектующие для оргтехники; вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда; спецодежда; материалы для хозяйственных нужд, поддержания порядка. Методика учета несущественных активов указана в п. 2.2.6. Оприходование дизтоплива для производственных нужд осуществляется в единую емкость и, соответственно, по одной номенклатуре "Дизтопливо" и учитывается на счете 10.03. "Топливо". Фактические затраты при приобретении запасов определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Иные дополнительные затраты включаются в фактическую себестоимость запасов. Фактическая себестоимость запасов при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 "Оценка справедливой стоимости". Затраты по приобретению и доставке товаров до склада, включаются в стоимость товаров и учитываются на счете 41 "Товары" по фактической себестоимости. Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости. При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу средней себестоимости по итогам месяца. Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка запасов на обесценение, согласно правилам МСФО 36 "Обесценение активов". Признаком обесценения является длительное время нахождения запасов на предприятии (критерий оценки устаревания "по срокам хранения"). Проверка на обесценение осуществляется для запасов, срок хранения которых превышает 250 дней. При наличии признаков обесценения определяется чистая стоимость продаж. Чистая стоимость продажи (ЧСП) запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать эти запасы за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. За ЧСП запасов, предназначенных для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, принимается величина, приходящаяся на долю предполагаемой цены запасов в предполагаемой общей цене продажи продукции, работ, услуг, для которых используются эти запасы (п. 29 ФСБУ 5/2019). Если она меньше фактической себестоимости, то на разницу создается резерв под обесценение запасов. Оценка запасов в балансе отражается за минусом резерва под обесценение.
Денежные средства	В составе денежных средств отражены все средства Общества на банковских счетах (как рублевых, так и валютных), наличные деньги в кассе, а также переводы в пути. То есть речь идет об остатках по счетам 50, 51, 52, 57. Пересчет стоимости денежных средств на счетах в кредитных организациях, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и на конец отчетного периода отражаются в рублях

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
Оценочные обязательства	на отчетную дату. В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства отчетного периода создать резервы на предстоящую оплату отпусков работников и резервы по сомнительным долгам. Учет организовать на счете 96 "Резервы предстоящих расходов". Создание, а также периодические отчисления в резерв отражать в бухгалтерском учете в Кт. счета 96 "Резервы предстоящих расходов" в корреспонденции с Дт. 26. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности. если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы. Порядок создания резервов по сомнительным долгам: проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. 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; - информация о невозможности должника изготовить продукцию, предоставить услугу в случае перечисления авансового платежа; - значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников; - наличие исполнительных производств и процедура банкротства. на последнее число последнего месяца отчетного периода определить дебиторскую задолженность, которая сомнительна к погашению и не обеспечена необходимыми гарантиями; 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; создание, а также периодические отчисления в резерв отражаются в бухгалтерском учете в Кт. счета 63 "Резервы по сомнительным долгам" в корреспонденции со счета 91.2 "Прочие расходы". сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная Обществом в отчетном периоде на покрытие убытков по безнадежным долгам, переносится на следующий отчетный период; списанная по истечении срока исковой давности задолженность отражается на забалансовом счете 007 в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью взыскания в случае изменения имущественного положения должника; в случае поступления оплаты по дебиторской задолженности, на которую ранее были образованы резервы, суммы резервов подлежат

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
	восстановлению. Порядок создания резервов под снижение стоимости материальных ценностей. Учет резервов под снижение стоимости материальных ценностей ведется на основании ФСБУ 5/2019 "Запасы". Согласно пункту 5 ФСБУ 5 запасы признаются в бухгалтерском учете, если одновременно соблюдаются следующие условия: затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией; определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина. Первоначально запасы оцениваются исходя из суммы понесенных затрат (оценка при признании). Впоследствии, на каждую отчетную дату, эта оценка может быть изменена, при этом применяются особые правила (оценка после признания). В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019, запасы оцениваются на отчетную дату, отчетной датой является дата, на которую составляется бухгалтерская (финансовая) отчетность, если точнее – последний календарный день отчетного периода, по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов; чистая стоимость продажи запасов. Критерии для формирования резерва выглядят следующим образом: МПЗ, имеющиеся у предприятия, обладают признаками снижения стоимости: устарели (больше не используются в производстве выпускаемой продукции); утратили свои первоначальные свойства полностью либо частично; рыночные цены на аналогичные МПЗ снизились. В соответствии с п. 29 ФСБУ 5/2019 чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва (п. 3 ФСБУ 5/2019). Далее возможны два варианта – чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение: продолжает снижаться. Тогда балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение; повышается. В этом случае балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости). Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде в связи с продажей запасов. Для отражения в бухгалтерском учете резерва под обесценение запасов используется счет 14 "Резервы под снижение стоимости материальных ценностей". Аналитический учет по данному счету ведется по каждому резерву. Поэтому аналитический учет к счету 14 организован по видам запасов: материалы, товары, готовая продукция, незавершенное

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
	производство и т. д., для этих целей к счету 14 открыты субсчета. В бухгалтерской (финансовой) отчетности резервы под снижение стоимости материальных ценностей раскрываются с учетом существенности сведения, перечисленные в п. 45 ФСБУ 5/2019, в том числе: балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода; сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период; в случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов. Резервы под обесценение вложений за счет финансовых результатов. Обесценение финансовых вложений – это устойчивое существенное снижение стоимости тех вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, ниже ожидаемой к получению суммы экономической выгоды. Создание резерва под обесценение финансовых вложений возможно только при одновременном выявлении в результате проверки следующих признаков устойчивого снижения их стоимости: на текущую и предыдущую отчетные даты учетная оценка на счете 58 существенно выше реальной стоимости финансового; промежутков повышения расчетной стоимости финансовых вложений за отчетный период не было: она только уменьшалась; отсутствуют основания полагать, что в последующем периоде расчетная стоимость финансовых вложений возрастет. Согласно п. 38 ПБУ 19/02 "Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. Обесценение финансовых вложений происходит в таких ситуациях: банкротство предприятия, выпустившего ценные бумаги; отсутствие или существенное уменьшение поступлений процентов и дивидендов по финансовым вложениям; существенное снижение рыночной стоимости ценных бумаг, которые котируются на рынке и аналогичны тем, что числятся в составе финансовых вложений компании. Величина созданного резерва относится на финансовые результаты организации в составе прочих расходов (п. 38 ПБУ 19/02, Инструкция по применению Плана счетов). Для отражения в бухгалтерском учете резерв под обесценение финансовых вложений создается на счете 59 "Резервы под обесценение финансовых вложений". Аналитический учет по данному счету ведется по каждому резерву. Поэтому аналитический учет к счету 59 организован по видам резервов: долгосрочные и краткосрочные резервы, учитываемые на субсчетах 59.01 и 59.02. В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается как разница между их учетной стоимостью и суммой образованного резерва под их обесценение.
Порядок учета расходов и формирование себестоимости продукции (работ, услуг).	В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организовать синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности. При организации руководствоваться ПБУ 10/99 "Расходы организации", утверждено Приказом Минфина Российской Федерации от 06.05.1999 г. № 33н. (в редакции Приказа Минфина Российской Федерации от 27.04.2012 г. № 55н). Общество использует Счет 26 "Общехозяйственные расходы" как основной при ведении хозяйственной деятельности, обобщая на нем информацию обо всех своих расходах от обычных видов деятельности. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
	качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы"). Общество использует Счет 23 "Вспомогательные производства" для накопления и анализа информации о затратах производств, являющихся доходными, а именно оказывающим услуги сторонним организациям по расценкам, устанавливаемым преискурантом Общества: депо; служба охраны труда (медкабинет); техническое управление (котельная). Расходы вспомогательных подразделений учитываются в калькуляции себестоимости оказываемых услуг. Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитывать как прочие расходы. Коммерческие и управленческие расходы признавать в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Издержки обращения по реализации товара и транспортные расходы учитывать на счете 44.01. с последующим распределением транспортных расходов на остаток товара на складе на конец отчетного периода. Государственную пошлину, уплачиваемую при государственной регистрации автотранспортного средства, учитывать в составе прочих расходов.
Учет отдельных видов доходов и расходов	Признавать выручку в бухгалтерском учете при наличии следующих условий: – право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом; – сумма выручки может быть определена; – имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Обществу; – право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); – расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены. Признавать расходы в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств. Основание: п. 18 ПБУ 10/99 "Расходы организации", утверждено приказом Минфина Российской Федерации от 06.05.1999 г. № 33н в редакции Приказа Минфина Российской Федерации от 27.04.2012 г. № 55н. Выручку от реализации продукции (работ, услуг) с длительным циклом производства учитывать по завершении всех этапов работ. Основание: План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утверждено Приказом Минфина Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда", утверждено приказом Минфина Российской Федерации от 24.10.2008 г. № 116н, с изменениями от 23.04.2009 г. № 35н.
Расходы будущих периодов	Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитывать в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списывать в порядке, предусмотренном для списания стоимости активов данного вида. Основание: п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
	бухгалтерской отчетности, утверждено приказом Минфина Российской Федерации от 29.07.1998 г. № 34н. (в редакции приказа Минфина России от 24.12.2010 г. № 186н). При оформлении актива, в качестве расхода будущих периодов, руководствоваться: п. 9, 19 ПБУ 10/99 "Расходы организации"; п. 16 ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"; п. 94 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов. К расходам будущих периодов относятся: расходы, которые понесены в связи с предстоящими работами по договору (п. 16 ПБУ 2/2008); платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, который подлежит списанию в течение срока действия договора (п. 39 ПБУ 14/2007).
Учет налога на прибыль	Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом от 19.11.2002 № 114н. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете либо на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета, либо в ином порядке, определяемом организацией самостоятельно. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница. Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02. Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток). Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей (увеличивающей) чистую прибыль (убыток) при формировании совокупного финансового результата периода. Основание: п. 24 в ред. Приказа Минфина России от 20.11.2018 N 236н. Учет сумм рассрочек или отсрочек платежа по налогу на прибыль или обязательств по предстоящей уплате налога на прибыль учитывать с использованием балансовых счетов 09 и 77 соответственно.
Учет объектов аренды	Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 осуществляется ретроспективно в

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
	упрощенном порядке согласно п. 50 ФСБУ 25/2018. Классификация объектов учета аренды: – объекты учета операционной аренды; – объекты учета неоперационной (финансовой) аренды. Классификация объектов учета аренды производится в отношении каждого (п. 24 ФСБУ 25): – договора аренды; – предмета аренды. Классификация объектов учета аренды производится на раннюю из двух дат: – дату предоставления предмета аренды, – дату заключения договора аренды. Классификация объектов учета аренды пересматривается при изменении соответствующего договора аренды. Изменения оценочных значений или изменения фактов и обстоятельств, не меняющие условия договора аренды, не могут рассматриваться в качестве оснований пересмотра классификации объекта учета аренды (п. 30 ФСБУ 25/2018). Обязательства по лизинговым договорам оцениваются без применения дисконтирования в номинальной стоимости лизинговых платежей и выкупной стоимости предмета аренды (п. 14 ФСБУ 25/2018).
Капитальные вложения	Капитальные вложения – затраты на приобретение, создание, улучшение, восстановление ОС. Это затраты на (п. 5 ФСБУ 26/2023): - приобретение ОС; - строительство, сооружение, изготовление ОС; - коренное улучшение земель; - подготовку проектной, рабочей документации; - организацию строительной площадки; - авторский надзор; - улучшение и восстановление ОС (достройка, модернизация, реконструкция, замена частей, ремонт, технический осмотр, техническое обслуживание); - доставку и доведение объекта до состояния готовности, в т.ч. монтаж и установка; - проведение пусконаладочных работ, испытаний. Капитальные вложения признаются в БУ, если (п. 6 ФСБУ 26/2023): - понесенные затраты обеспечат в будущем получение коммерческой организацией экономических выгод в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; - определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина. Они признаются вне зависимости от того, что это: - первоначальное приобретение ОС; - улучшение и восстановление ОС. Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2023 "Капитальные вложения" осуществляется перспективно без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета. (п.26 ФСБУ 26/2023). При наличии у одного объекта ОС нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и СПИ объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
	связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Иные дополнительные расходы включаются в фактические затраты на капитальные вложения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 Оценка справедливой стоимости. В фактические затраты на капитальные вложения в БУ не включаются (п. 12, 16 ФСБУ 26/2023): - затраты, понесенные до принятия решения о появлении ОС; - затраты на ремонт ОС, в т.ч. неплановый, если он восстанавливает ОС, но не улучшает его показатели; - затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией процесса кап. вложений (сверхнормативный расход, брак и т. д.); - затраты от стихийных бедствий, пожары, аварии и другие ЧС; - обесценение активов, использованных в создании ОС; - управленческие расходы, если они непосредственно не связаны с приобретением ОС; - расходы на рекламу; - затраты, связанные с организацией хозяйственной деятельности в новом месте или с реструктуризацией деятельности; - затраты на обучение персонала; - затраты на перемещение, ликвидацию ранее использовавшихся ОС; - иные затраты, которые не являются необходимым для приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления ОС; - проценты на условиях рассрочки. Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам. Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение, согласно правилам МСФО 36 Обесценение активов (п. 17 ФСБУ 6/2023). Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости. Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами (п. 18 ФСБУ 26/2023).

20. Причины и содержание изменений Учетной политики на 2025 год.

20.1. В связи с введением новых стандартов:

- ФСБУ 4/2024 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
- ФСБУ 28/2024 "Инвентаризация",

будут внесены изменения в Учетную политику на 2025 г.

20.1.1. Для ФСБУ 4/2024 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность":

- определены критерии существенной информации, подлежащей отражению в бухгалтерской отчетности;
- выбраны применяемые формы бухгалтерской отчетности из образцов, приведенных в приложениях к ФСБУ 4/2024;

20.1.2. Для ФСБУ 28/2024 "Инвентаризация":

- приняты решения о досрочном переходе на этот стандарт;
- удалены из документов ссылки на Методические указания по инвентаризации.

21. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

- 21.1. Представленные пояснения к статьям бухгалтерского баланса Общества выполнены за период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.
- 21.2. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- 21.3. Результаты проведенной инвентаризации подтверждают данные строк бухгалтерского баланса.
- 21.4. Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей.

22. Наличие и движение нематериальных активов (строка 1110 Баланса).

- 22.1. Информация о нематериальных активах и приведена в Разделе 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- 22.2. В связи переходом на ФСБУ 14/2023 НМА и введением новых методов учета нематериальных активов, учитываемые там ранее "Проектная документация" и "Товарный знак ОАО МТО "Лазурь"" (свидетельство на товарный знак № 577686, зарегистрирован в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания Российской Федерации 14.06.2016 г.) перенесены на счет МЦ05 "Учет малоценных НМА на забалансовом счете".

23. Основные средства (строка 1150 Баланса).

- 23.1. Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- 23.2. К объектам основных средств относятся здания, сооружения, земельные участки, машины и оборудование, транспортные средства, офисное оборудование и другие виды основных средств.
- 23.3. Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2025 году нет.
- 23.4. Переоценка основных средств Обществом не производилась.
- 23.5. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.
- 23.6. В течение 2025 года были заключены договоры финансовой аренды (лизинга) основных средств (автотранспорт), на сумму 7 879 тыс. руб.
- 23.7. В бухгалтерском балансе основные средства отражены по остаточной стоимости. Изменение стоимости объектов основных средств в случаях достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации отражается по фактическим затратам. Начисление амортизации основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
- 23.8. В бухгалтерском балансе в составе показателя строки 1150 "Основные средства" отражены в сумме 574 736 тыс. руб.
- 23.9. Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений в разделе 4 "Основные средства".

Таблица 7. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		Первоначальная стоимость	Амортизация	
					Первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства	2025 г.	765 876	(216 741)	61 762	(1 989)	1 989	(44 253)	825 649	(259 005)
Всего:	2024 г.	457 207	(208 604)	326 882	(18 213)	15 543	(23 680)	765 876	(216 741)
в том числе:									
Здания	2025 г.	589 222	(132 708)	27 193	-	-	(33 257)	616 415	(165 965)
	2024 г.	302 773	(116 443)	286 449	-	-	(16 265)	589 222	(132 708)
	2025 г.	44 661	(13 953)	6 783	-	-	(3 585)	51 444	(17 538)
	2024 г.	22 301	(13 181)	23 268	(908)	906	(1 678)	44 661	(13 953)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025 г.	51 986	(36 537)	6 303	(191)	191	(4 335)	58 098	(40 681)
	2024 г.	44 021	(34 220)	8 067	(102)	102	(2 419)	51 986	(36 537)
Офисное оборудование	2025 г.	2 802	(2 612)	-	-	-	(42)	2 802	(2 654)
	2024 г.	2 802	(2 566)	-	-	-	(46)	2 802	(2 612)
Транспортные средства	2025 г.	28 966	(16 114)	1 622	(1 798)	1 798	(2 708)	28 790	(17 024)
	2024 г.	37 071	(27 715)	9 098	(17 203)	14 535	(2 934)	28 966	(16 114)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2025 г.	19 777	(14 646)	-	-	-	(326)	19 777	(14 972)
	2024 г.	19 777	(14 308)	-	-	-	(338)	19 777	(14 646)
Земельные участки	2025 г.	28 291	-	19 861	-	-	-	48 152	-
	2024 г.	28 291	-	-	-	-	-	28 291	-
Другие виды основных средств	2025 г.	171	(171)	-	-	-	-	171	(171)
	2024 г.	171	(171)	-	-	-	-	171	(171)

Таблица 8. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Амортизируемые основные средства	526 371	528 233	220 313
–			
в том числе:			
Здания	450 450	456 514	186 330
Сооружения	33 906	30 708	9 119
Машины и оборудование (кроме офисного)	17 417	15 449	9 802
Офисное оборудование	148	190	237
Транспортные средства	19 645	20 241	9 355
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 805	5 131	5 470
Другие виды основных средств	-	-	
Неамортизируемые основные средства – всего, в том числе:	48 152	28 291	28 291
Земельные участки	48 152	28 291	28 291

23.10. Капитальные вложения на создание (капитальный ремонт) основных средств приведены в Разделе 4.5 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год и составляют:

- 32 032 тыс. руб. – 2025 год;
- 176 540 тыс. руб. – 2024 год.

Таблица 9. Капитальные вложения на создание основных средств в 2025 г.

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.
Система пожаротушения	332
Тепловоз ТГМ 40 №0556	374
Склад № 2 с рампой (строение № 3)	15 144
Склад № 1 (строение 2)	1 972
АБК (строение № 1)	2 383
Корпус № 4/103	771
Металлический забор с калиткой	126
ЖД путь №10	641
Котельная	240
Корпус 04 (№28)	350
Механическая мастерская (№ 23)	278
Склад № 1 (строение 2)	2 427
Электросеть 630 КВА	160
Склад № 2 с рампой (строение № 3)	135
Ж.Д. путь №7	499
Корпус №3 (№ 29)	327
Асфальтовая дорога (9 до 7) (южная сторона)	1 194
Асфальтовая дорога вдоль забора "Звезда"	3 192
Ангар металлический	245
Склад № 1 (строение 2)	1 242

24. Финансовые вложения (строка 1170 Баланса).

24.1. Информация о наличии, движении и использовании финансовых вложений приведена в Разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

24.2. В бухгалтерском балансе в составе показателя строки 1170 "Финансовые вложения" отражены в сумме 247 655 тыс. руб., в том числе:

Таблица 10. Финансовые вложения

Наименование контрагента	Сумма вложений, тыс. руб.	Количество акций/доли	Изменения за отчетный период
АО "Аэроэлектромаш"	242 665	165 800	нет
ООО "Альтернатива"	5	51 %	нет
ООО "Лазурь"	5	51 %	нет
ООО "Мария"	60	25 %	нет
ООО "ТПБ "Межгортранс"	4 920	25 %	нет
Итого:	247 655		нет

24.3. Резерв под обесценивание вложений за счет финансовых результатов в 2025 г. не создавался.

25. Запасы (строка 1210 Баланса).

25.1. Информация о наличии, движении и использовании запасов в разрезе групп приведена в разделе 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

25.2. На 31.12.2025 г. стоимость запасов Общества составила 7 247 тыс. руб., что на 143 тыс. руб. меньше показателя прошлого года. В составе показателя бухгалтерского баланса по строке 1210 "Запасы" отражены:

- сырье и материалы – 5 674 тыс. руб.;
- товары – 417 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов – 1 156 тыс. руб.

25.3. В составе сырья и материалов отражены материалы, покупные комплектующие изделия, топливо, тара, запасные части, канцелярские и хозяйственные товары, а также предметы труда, служащие менее 12 месяцев, независимо от их стоимости. Спецодежда относится к материалам независимо от срока службы.

25.4. Информация о наличии, движении и использовании запасов в разрезе видов приведена в Разделе 4 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Показатели в графе "Поступления и затраты" включают затраты Общества на изготовление и приобретение материально-производственных запасов.

25.5. Показатели в графе "Выбыло" включают затраты Общества на стоимость материально-производственных запасов, которые выбыли в результате их использования в производстве продукции, для выполнения работ, оказания услуг либо для управленческих нужд организации.

25.6. Резерв под обесценивание материально-производственных запасов в 2025 г. не создавался.

25.7. Общество не имеет переданных в залог МПЗ.

26. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса).

26.1. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год и составляет:

- 2025 год – 841 169 тыс. руб.;
- 2024 год – 794 883 тыс. руб.;
- 2024 год – 547 597 тыс. руб.

Таблица 11. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 442	2 009	6 486
Расчеты с покупателями и заказчиками	10 632	13 921	9 169
Расчеты по налогам и сборам	4 486	23 403	43 483
Сальдо по ЕНС	1 461	0	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	11	19
Расчеты с персоналом по прочим операциям	52	18	237
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в т.ч.:	821 297	755 158	488 191
Расчеты с подотчетными лицами	2	0	0
1. долгосрочный беспроцентный займ	820 600	753 600	486 751
2. оказание услуг связи по агентскому договору	697	214	475
3. возмещаемые услуги по договору аренды (теплоснабжение и электроснабжение, водоснабжение)	0	645	529
4. штраф за сверхнормативный простой вагонов и нарушение ПВР	0	699	436
Расходы будущих периодов	797	363	12

23.3. Дебиторская задолженность по налогам и сборам в сумме 23 403 тыс. руб. состоит из переплаты в бюджет имущественному налогу и авансовому платежу по налогу на прибыль.

24.5. Дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, Общество не имеет.

24.6. Вся задолженность соответствует действующим договорам, просроченной задолженности нет.

27. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строка 1240 Баланса).

27.1. Движение денежных средств представлено в таблице:

Таблица 12. Финансовые вложения

№ п.п.	Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.		
		31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
1.	Денежные средства на депозитных рублевых счетах	0	499 500	0
2.	Денежные средства на депозитных валютных счетах	0	0	0

27.2. За весь анализируемый период Общество получило прибыль от процентов размещенным депозитам в размере 105 780 тыс. руб.

28. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Баланса).

28.1. Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств:

Таблица 13. Остатки денежных средств на отчетную дату

№ п.п.	Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.		
		31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
1.	Денежные средства в кассе	44	44	162
2.	Денежные средства на рублевых расчетных счетах, в том числе:	784 807	1 333	539 550
2.1.	ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	175	493	537 154
2.2.	ПАО "СБЕРБАНК"	88	598	1 150

№ п.п.	Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.		
		31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
2.3.	ПАО "Совкомбанк"	784 221	0	0
2.4.	АО "ТИНЬКОФФ БАНК"	177	67	142
2.5.	АО "Райффайзенбанк"	146	175	175

28.2. Денежных средств не доступных для использования Общество не имеет.

28.3. Общество не имеет существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования.

28.4. Общество не имеет сумм денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности.

28.5. Общество не имеет средства в аккредитивах, открытых в его пользу.

29. Уставный капитал (строка 1310 Баланса).

29.1. По состоянию на 31.12.2025 г. величина уставного (резервного и добавочного) капитала, созданного в соответствии с учредительными документами, осталась без изменений.

Таблица 14. Структура уставного капитала

Наименование организации	Всего акций, шт.	В том числе:		Доля в уставном капитале
		привилегированных	обыкновенных	
Уставный капитал, всего	573 824	0	573 824	100 %
Физические лица	573 619	0	573 619	99,9643 %
Юридические лица	202	0	202	0,0352 %
Общая собственность	3	0	3	0,0005 %

30. Заемные средства (строка 1410 Баланса).

30.1. Общество заключило договор займа № MGT-24-01-C-006 от 27.04.2025 г. с ООО "ТПБ "Межгортранс" на сумму 50 000 тыс. руб., срок возврата – до 31.12.2030 г. Начислены проценты по займу в размере 3 885 тыс. руб.

31. Прочие обязательства (строка 1450 Баланса).

31.1. Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в табличное:

Таблица 15. Прочие обязательства

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Обеспечительные платежи по договорам аренды	59 454	43 871	38 806
Начисление по долгосрочным договорам аренды автотранспортных средств	9 273	7 279	0

32. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса).

32.1. Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Разделе 5 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

32.2. В состав кредиторской задолженности входит:

Таблица 16. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.:	8 966	9 366	3 372
АВИАЗАПЧАСТЬ АО	510	497	459
АВТОПАРК ООО	12	19	0
БИОСОФТ-ПМО ООО	20	6	0
ВЕСТ КОЛЛ ЛТД ООО	16	0	0
ВЫМПЕЛКОМ ПАО	0	5	3
Гориславский Дмитрий Александрович ИП	0	13	0
ГРЭКО ООО	0	539	0
ЕВРАЗИЯ-ГРУПП ООО	5 077	5 093	0
ЗВЕЗДА НПП им. ак. ГИ Северина	1	2	1
КОМПАНИЯ ЛОКИТ ООО	7	0	0
КРАН ПАРТНЕР ООО	0	48	
ЛИФТРЕМОНТ ООО СП	8	8	0
ЛЮБЕРЕЦКАЯ ТЕПЛОСЕТЬ АО	24	22	21
ЛЮБЕРЕЦКИЙ ВОДОКАНАЛ АО	0	107	0
Ляпунов Роман Игоревич	99	0	0
МЕГАФОН ПАО	0	0	1
МОСВОДОКАНАЛ АО	42	33	33
МОСВОДОСТОК ГУП	102	80	72
МОСОБЛГАЗ АО	316	347	302
МОСОБЛЕИРЦ ООО	0	0	7
МОСЭНЕРГОСБЫТ АО	0	258	1 034
МОЭК ПАО	151	162	1
НЦВ МИЛЬ И КАМОВ АО	1 606	1 344	788
ПАО МГТС	0	1	7
ПРОДТОРГ КМВ ООО	0	4	0
РДЦ ПАРИТЕТ ЗАО	17	16	15
РЕМСТРОЙПУТЬ ООО	59	49	0
РОСТЕЛЕКОМ (ц) ОАО	15	15	7
РОСТЕЛЕКОМ ПАО	23	18	15
Саламонова Мария Леонидовна	133	0	0
СОЮЗСПАС ООО	157	150	150
СТИЛЬ-А ООО	0	0	170
ТПБ МЕЖГОРТРАНС ООО	8	7	9
УВО ВНГ РОССИИ ПО МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ ФГКУ	0	32	0
ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ТЕЛЕГРАФ ПАО	24	24	24
ЭКО ЦЕНТР ООО	45	0	0
ЭКОЛАЙН-ВОСКРЕСЕНСК ООО	460	432	223
ЭКОТЕХПРОМ ГУП	23	25	5
ЭКОТРАНС	11	10	25
2. Расчеты с покупателями и заказчиками	1 134	13 636	159
А2 ГРУПП ООО	0	58	45
АЗИЯ ТРАНС КАРГО ООО	0	5	0
АЙВИСИ-ВОСТОК ООО	0	2 040	0
АЛЬЯНС ООО	0	968	0
Асташев Ю.В.	0	5	4
АЛТЕХПАК ООО	44	0	0
АЭРОТАКСИ-СЕРВИС ООО	200	0	0
Барина Н.М.	0	5	4
БЕЛСТАНКО ООО	0	87	0
БИГУПАК ООО	0	0	20
БЮЛЕР АХС СИСТЕМС ООО	0	30	0
ВИЛАЖ ООО	0	20	0

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
ИНТЕРПЛАСТИК 2001 ООО	0	2 035	0
ЗИП ООО	672	0	0
КИФА ПАО	0	1 922	0
КОМПАНИЯ НОЯБРЬ ООО	0	29	0
ИНТЕРПЛАСТИК 2001 ООО	9	0	0
Корнеев В.В.	0	8	4
ЛАЗУРЬ ООО	0	22	0
ЛЕБЕДЕВ СЕРГЕЙ ЕВГЕНЬЕВИЧ ИП	0	0	0
ЛЕЛЯВИН ДЕНИС АНДРЕЕВИЧ ИП	0	169	0
Львов А.Н.	0	5	4
МАРИЯ ООО	0	480	0
Милешин С.В.	0	3	3
МИРМЕТ ООО	0	0	0
Митрофанов Сергей Валентинович ИП	0	278	0
М-ПЛАСТ ООО	0	232	0
МСЗ ООО	0	129	0
НОЯБРЬ ООО	0	151	0
НТПК АО	0	139	0
ПБК АО	47	0	8
Петров В.В.	0	5	0
ПОЛАРИС ООО	0	272	0
РЕГИОН 39 ООО	152	0	0
РЕМСЕРВИС ООО	0	15	0
РУСХИМСНАБ ООО	0	296	0
Самойлова М.Н.	0	5	0
Силкин А.О.	0	5	0
СМАРТ КЛИНИНГ ООО	0	0	0
СМУ-3 ООО	0	2	2
СПК РУСЬ ООО	0	29	0
СТРОЙИНВЕСТ ООО	0	0	9
Т2 МОБАЙЛ ООО	0	0	40
ТОМИЛИНО СКЛАД ООО	0	59	0
ТФ АРГО ООО	10	0	0
ТПБ МЕЖГОРТРАНС ООО	0	2 903	0
ТРАССИБУРАЛ ИНВЕСТ ООО	0	682	0
ФОРТЕ 21 ООО	0	326	0
ФОРТУНА ООО ТК	0	30	0
ХИМТЕХ-Р ООО	0	125	0
ЦЕНТРМЕТАЛЛ ООО	0	57	16
Шакура В.Ф.	0	5	0
3. Расчеты по налогам и сборам	6 890	29 533	13 556
Земельный налог	2 857	2 710	2 375
Транспортный налог	14	31	34
Налог на имущество	3 977	4 303	1 018
Экологический налог	42	62	85
4. Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	31 323	22 427	10 044
5. Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3 566	2 771	0
6. Прочая кредиторская задолженность	116	103	274

32.3. По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет задолженности перед персоналом и страховым взносам во внебюджетные фонды.

33. Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса).

Таблица 17. Оценочные обязательства

№ п.п.	Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.				
		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
1.	Резерв на оплату отпусков	5 374	16 473	14 822		7 025

33.1. Ожидается, что оценочные обязательства будут использованы в течение 12 месяцев после отчетной даты.

33.2. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. не создавался.

33.3. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

34. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах).

34.1.1. Общество признает выручку в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

34.1.2. В течение анализируемого периода (с 31 декабря 2023 г. по 31 декабря 2025 г.) произошел значительный рост выручки с 557 444 тыс. руб. до 719 848 тыс. руб. (т.е. на 162 404 тыс. руб., или на 29,1%).

34.1.3. Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость) за анализируемый период составила 719 848 тыс. руб. в том числе:

Таблица 18. Выручка

Наименование доходов	Сумма, тыс. руб.		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Сдача в наем собственного нежилого имущества, принадлежащего на праве собственности Обществу, в т.ч.:	598 515	442 909	382 739
– Аренда складских площадей	517 619	368 331	321 205
– Аренда офисных площадей	48 652	42 161	36 713
– Аренда торговых площадей	1 732	1 407	1 209
– Аренда земельных участков	4 995	9 040	6 084
– Аренда открытых подкрановых площадок	16 876	14 868	12 191
– Предоставление места для парковки транспортных средств	8 641	7 102	5 337
Выручка от услуг железной дороги	30 238	30 724	24 524
Выручка от услуг, связанных с арендой	80 311	75 746	36 123
Реализация ТМЦ потребителям	24	125	99
Выручка от прочих услуг (аутсорсинг)	10 760	7 940	788

35. Учет аренды по ФСБУ 25/2018.

35.1. ОАО МТО "Лазурь" является арендодателем, каждый договор аренды заключенный

Обществом классифицируется в качестве операционной аренды. Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

35.2. Общее количество организаций, с которыми на 31 декабря 2025 г. заключены договоры аренды нежилых помещений, принадлежащего на праве собственности Обществу, составляет 52, в том числе компании, на которые приходится основная часть выручки:

Таблица 19. Организации, на которые приходится основная часть выручки от аренды

Наименование организаций, с которыми заключались договоры аренды	Размер арендной платы за месяц без НДС, тыс. руб.		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
АТЛАНТИС ООО	1 663	1 565	655
АЭРОТАКСИ-СЕРВИС ООО	2 770	1 234	1 122
БЕЛВУД ООО	1 431	0	0
ИНТЕРНЭШНЛ ВАЙНИЛ КОМПАНИ ВОСТОК ООО	1 862	1 693	1 020
КИФА ПАО	1 670	1 605	0
ПЕРСПЕКТИВА АО	1 973	0	0
ПК СТАЛЬПРОКАТ ООО	6 693	5 757	4 887
ПЗ КАНЦЛЕРЬ ООО	1 298	0	0
РЕВАТОР ООО	2 387	1 836	1 480
СААМИ ООО	2 300	3 015	2 153
САЛИНА ТРЕЙД ООО	6 680	6 315	2 324
СТИЛМАСТЕР ООО	1 572	1 026	829
ЭНЕРГОМАРКЕТ ООО	1 249	1 032	617

35.3. Общая сумма дохода по операционной аренде за анализируемый период составила 598 515 тыс. руб. (т.е. на 155 606 тыс. руб. больше, чем в 2024 г.).

35.4. Сумма дохода, относящегося к переменным арендным платежам, составила 63 963 тыс. руб. Переменная составляющая арендной платы равна стоимости электрической энергии, тепловой энергии, водоснабжения и водоотведения – израсходованной арендатором за расчетный период, определяемой на основании счета от поставщика коммунальных ресурсов.

36. Выручка по географическим сегментам.

36.1. Выручка по географическим сегментам: за 2025 год по РФ (внутренний рынок) выручка составила – 719 848 тыс. руб., за 2024 год по РФ (внутренний рынок) выручка составила – 557 444 тыс. руб.

37. Себестоимость проданных товаров, работ, услуг (строка 2120 Отчета о финансовых результатах).

37.1. Себестоимость проданных товаров, работ, услуг составила:

- 44 700 тыс. руб. – 2025 год;
- 70 тыс. руб. – 2024 год;
- 64 тыс. руб. – 2023 год.

38. Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах).

38.1. Расходы по обычным видам деятельности Общества за анализируемый период составили 356 316 тыс. руб., что на 12 719 тыс. руб. больше, чем в 2024 г. и складывались из следующих показателей:

Таблица 20. Расходы: расшифровка показателей

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Затраты на оплату труда	155 789	143 407	110 626
Отчисления на социальные нужды	36 300	28 026	21 721
Коммунальные услуги	57 979	71 196	65 686
Здания, сооружения расходы на содержание, обслуживание и ремонт	2 418	8 295	6 956
Территория расходы на содержание, обслуживание и ремонт	522	4 414	4 816
Железнодорожная техника и пути расходы на содержание, обслуживание и ремонт	0	3 149	2 550
Автотранспортные средства расходы на содержание, обслуживание и ремонт	1 909	2 223	308
Погрузчики расходы на содержание, обслуживание и ремонт	145	1003	1 770
Пожарная охрана и безопасность расходы на содержание, обслуживание и ремонт	3 302	3 737	2 584
Оборудование и инструменты расходы на содержание, обслуживание и ремонт	262	527	288
Инженерные системы расходы на содержание, обслуживание и ремонт	367	361	1 164
Административные издержки	8 470	9 038	5 907
Расходы на связь	2 182	2 138	2 081
Социальная сфера	1 202	1 183	662
Страхование	1 742	1 841	1 788
Аренда	0	0	120
Налоги	27 253	24 033	16 113
Аттестация, Обучение, Госконтроль, Экология	5 155	5 028	5 317
Коммерческие расходы	3 611	10 149	7 950
Амортизация	47 708	23 849	14 788

39. Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах).

39.1. Прочие доходы за весь рассматриваемый период составили 15 052 тыс. руб. и включает доходы по операциям, которые не относятся к основной деятельности Общества, в том числе:

39.1.1. Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг – 1 544 тыс. руб.

39.1.2. Прочие внереализационные доходы – 12 112 тыс. руб.:

– неустойка по договорам (штрафы, пени), возмещение причиненного ущерба – 326 тыс. руб.;

– транспортно-экспедиционное обслуживание – 1 706 тыс. руб.;

– продажа товаров – 1 610 тыс. руб.;

– прочие доходы – 8 470 тыс. руб.

39.2. Исправительные записи по операциям прошлых лет – 1 270 тыс. руб.

39.3. Результаты инвентаризации – 126 тыс. руб.

40. Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах).

40.1. Прочие расходы - это затраты Общества по операциям, не связанным с производственным процессом и реализацией. То есть любые расходы компании, которые не относятся к ее основной деятельности.

40.2. Расходы от прочих операций за весь рассматриваемый период составила 7 432 тыс. руб. и включает расходы от продажи основных средств и прочего имущества, в том числе:

– здания, сооружения содержание и ремонт – 2 142 тыс. руб.;

– отчисления в оценочные резервы – 721 тыс. руб.;

– реализация и ликвидация внеоборотных активов – 11 тыс. руб.;

- иная операционная деятельность (услуги банка, услуги регистратора) – 327 тыс. руб.;
- госпошлина – 590 тыс. руб.;
- транспортно-экспедиционное обслуживание – 720 тыс. руб.;
- себестоимость продажи товаров – 111 тыс. руб.;
- спецодежда – 627 тыс. руб.;
- ремонт и обслуживание автотранспорта – 909 тыс. руб.;
- налоги – 201 тыс. руб.;
- выплаты сотрудникам – 310 тыс. руб.;
- неустойка по договорам (штрафы, пени), возмещение причиненного ущерба – 269 тыс. руб.;
- оценка имущества – 116 тыс. руб.;
- прочие расходы – 378 тыс. руб.

41. Налог на прибыль организации (строка 2410 Отчета о финансовых результатах).

41.1. Текущий налог на прибыль организаций (строка 2411 Отчета о финансовых результатах), рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 104 750 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2025 год.

41.2. По данным "Отчета о финансовых результатах" за весь анализируемый период Общество получило прибыль от продаж в размере 318 832 тыс. руб.

41.3. Балансовая прибыль до налогообложения за 2025 год увеличилась на 141 101 тыс. руб. и составила 434 611 тыс. руб.

41.4. Сумма отложенных налоговых активов (ОНА) на начало 2025 год составляла 5 039 тыс. руб., в течение 2025 год произошло уменьшение ОНА до 4 524 тыс. руб. (строка 1180 Баланса).

41.5. Сумма отложенных налоговых обязательств (ОНО) на начало 2025 год составляла 29 742 тыс. руб., в течение 2025 год произошло уменьшение ОНО до 26 949 тыс. руб. (строка 1420 Баланса).

42. Финансовые результаты деятельности Общества (строка 2500 Отчета о финансовых результатах).

Таблица 21. Финансовые результаты деятельности Общества

№ п.п.	Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина, тыс. руб.
		2024 г.	2025 г.	тыс. руб. (гр.3 – гр.2)	± % ((3-2): 2)	
1.	Выручка	557 444	719 848	+162 404	+29,1	638 646
2.	Расходы по обычным видам деятельности	343 667	401 016	+57 349	+16,7	372 342
3.	Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	213 777	318 832	+105 055	+49,1	266 305
4.	Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	82 006	119 664	+37 658	+45,9	100 835
5.	Проценты к уплате	2 273	3 885	+1 612	+70,9	3 079
6.	Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-64 827	-102 472	-37 645	↓	-83 650
7.	Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	228 683	332 139	+103 456	+45,2	280 411

42.1. Годовая выручка за 2025 год существенно выросла (на 162 404 тыс. руб., или на 29,1%) и составила 719 848 тыс. руб.

42.2. Прибыль от продаж за последний год равнялась 318 832 тыс. руб. За весь

анализируемый период наблюдалось сильное повышение финансового результата от продаж (на 105 055 тыс. руб.).

43. Информация по забалансовым счетам.

43.1. На 31.12.2025 г. на забалансовых счетах числятся:

43.1.1. На счете 001 числятся арендованные автотранспортные средства, принятые на ответственное хранение на сумму 21 012 тыс. руб. у следующих арендодателей:

– ООО "Альтернатива" – на сумму 432 тыс. руб.;

– ООО "ТПБ Межгортранс" – на 20 580 сумму тыс. руб.

43.1.2. Счет 008 "Обеспечения обязательств и платежей полученные" на конец отчетного периода сумма полученных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей по договорам аренды, составляет 61 053 тыс. руб., в том числе:

Таблица 22. Обеспечения обязательств и платежей полученные

Наименование контрагента	Значение показателя, руб.		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
А2 ГРУПП ООО	58	58	45
АВИОНИКА ВЕРТОЛЕЕТОВ АО	320	183	403
АЙВИСИ-ВОСТОК ООО	2 235	2 031	1 282
АКАДЕМИКА ООО	0	33	24
АЛТЕХПАК ООО	0	294	224
АЛЬТАИР ООО НПП	31	29	24
АЛЬТЕРМЕТ-М ООО	0	0	0
АЛЪЯНС ООО	1 095	968	769
АРК ТЕХНИК АО	378	378	321
АСВ ГАРАНТ ООО	0	61	58
АСС ООО	7	0	0
АТЛАНТИС ООО	1 943	1 878	786
АЭРОТАКСИ-СЕРВИС ООО	3 553	1 481	1 347
БЕБИ РЕЙСЕР ООО	0	0	87
БЕБИЗАРО ООО	0	159	127
БЕЛВУД ООО	1 717	0	0
БЕЛСТАНКО ООО	102	87	79
БИГУПАК ООО	0	0	11
БОСТРАНСМЕТ ООО	0	6	11
БЫСТРОРЕЗ СТАЛЬ РЕЗЕРВ ООО	17	15	13
БЮЛЕР АХС СИСТЕМС ООО	91	167	66
ВЕГАМИ ООО	7	57	0
ВИЛАЖ ООО	20	20	17
Виноградова Анна Вячеславовна	30	0	0
ВОЛОТТЕХСТРОЙ ООО	395	395	302
Глазков Сергей Викторович ИП	135	123	0
Горожанина Ирина Анатольевна ИП	0	0	43
ГРОССЕРИ ООО	572	965	794
ГЦМО ЭМС АО	1 924	893	250
Живлюк Владимир Валерьевич ИП	91	82	46
ЗИП ООО	807	0	0
ИНТЕРПЛАСТИК 2001 ООО	502	2 014	1 511

Наименование контрагента	Значение показателя, руб.		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
ИНТЕРПРОМГРАНД ООО	0	269	245
КАНКОР ООО	846	0	0
КД ООО	315	0	0
КИФА ПАО	2 004	1 926	0
КОМПАНИЯ НОЯБРЬ ООО	35	29	512
КОМПАНИЯ ФЕРРЕТ ООО	208	0	0
Кондратьев Павел Владиславович	129	117	0
КОСФЛОУ ООО	349	330	0
КРАСБЫТПРОМ ООО	68	68	0
Купрей Дмитрий Александрович ИП	36	36	24
Курчин Андрей Алексеевич	2	2	2
ЛЕБЕДЕВ СЕРГЕЙ ЕВГЕНЬЕВИЧ ИП	0	0	8
ЛЕЛЯВИН ДЕНИС АНДРЕЕВИЧ ИП	0	169	154
ЛИГАЛ ЭНТЕРТЕЙНМЕНТ ЛАЙСЕНЗ ООО	328	0	0
ЛИДЕР-КСМ ООО	21	21	19
М-ПЛАСТ ООО	269	232	211
МЕТА-Е ООО	26	26	20
МЕТПРОМИНВЕСТ ООО	8	0	63
МЕТПРОМРЕЗЕРВ-М ООО	26	16	18
МИРМЕТ ООО	159	100	65
Митрофанов Сергей Валентинович ИП	364	263	230
МОНИТЕХ ООО	21	21	12
МОНОЛИТ ООО НПО	69	69	59
МОСКОВСКАЯ ГИЛЬДИЯ ООО	57	65	26
Моспрофмет ООО	2	2	2
МОСТОРГ ООО	15	15	13
МСЗ ООО	0	85	77
НОЯБРЬ ООО	425	151	0
НПК КРАСБЫТ ООО	60	60	38
НТПК АО	0	139	146
НЦВ МИЛЬ И КАМОВ АО	276	264	245
ОЛЕУМ-АВТО ООО	71	20	18
ОЛИМП ООО	841	813	729
ОРТ-ФАРМ ОРТОПЕДИЯ ООО	654	598	365
ПАРТНЕР ООО	18	31	28
ПБК АО	56	51	91
ПЕРСПЕКТИВА АО	2 368	0	0
ПЗ КАНЦЛЕРЬ ООО	683	0	0
ПК СТАЛЬПРОКАТ ООО	200	150	0
ПКЦ СЕНЯ ООО	0	584	428
ПОЛАРИС ООО	299	272	172
ПРОМКОЛОР ООО	0	0	38
ПС КЛИМАТ ООО	0	0	398
РЕВАТОР ООО	2 856	2 204	1 239
РЕГИОН 39 ООО	745	300	382
РЕМСЕРВИС ООО	108	117	108

Наименование контрагента	Значение показателя, руб.		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
РЕМСТРОЙ ООО	0	0	24
РК ЕВРОПРЕСТИЖ ООО	548	423	356
РУСХИМСНАБ ООО	259	254	183
СААМИ ООО	2 759	3 618	2 583
Сагынбаев Сапарбай Шайахматович ИП	0	0	471
САЛИНА ТРЕЙД ООО	10 366	7 578	11 056
СВД-ГРУПП ООО	88	86	58
СИНСТРОЙ ООО	28	40	32
СК СЕРВЕР ООО	70	64	45
СМАРТ КЛИНИНГ ООО	281	281	227
СМУ-3 ООО	3	3	3
СОВРЕМЕННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ КОНСАЛТИНГА ООО	84	0	0
СПК РУСЬ ООО	0	29	24
СТИЛМАСТЕР ООО	21	19	60
СТОГРУЗ АО	875	702	440
СТРОЙИНВЕСТ ООО	9	9	9
СТРОЙТЕРМИНАЛ ЦЕНТР КРАСОК ООО	7 064	3 662	3 402
T2 МОБАЙЛ ООО	46	44	40
ТД АВТОПРОФИ ООО	0	0	1 281
ТД ЗА РУЛЕМ ООО	0	0	267
ТЕКНОИТАЛИЯ ГРУП ООО	31	29	25
ТЕРМИ ООО	655	0	0
ТОМИЛИНО СКЛАД ООО	223	144	73
ТОРНЕРИ ООО	9	9	8
ТРАНССИБУРАЛ ИНВЕСТ ООО	0	655	0
УК ТРАНССИБУРАЛ ООО	0	495	413
Ф-КОНЦЕПТ ООО	63	0	0
Фатикова Светлана Владимировна	21	21	15
ФОРТЕ 21 ООО	382	326	272
ФОРТУНА ООО ТК	30	30	26
ХИМТЕХ-Р ООО	356	557	482
ЦАРС АО	1 921	0	0
ЦЕНТРМЕТАЛЛ ООО	117	107	99
ЦОТ АО НПП	190	201	91
ЦСМ-ПАРТС ООО	100	96	75
ЩЕПОТКА ООО	485	427	11
ЭЛИТСТИЛЬ ООО	0	111	79
ЭЛТКОМ ООО	1 560	637	1 009
ЭНЕРГОМАРКЕТ ООО	1 362	1 239	740
Итого	61 053	43 886	38 806

43.1.3. Счет 009 "Обеспечения обязательств и платежей " на конец отчетного периода сумма составляет 863 тыс. руб. Это гарантийное удержание до выполнения подрядчиком – ООО "ЕВРАЗИЯ-ГРУПП" всех своих обязательств, подтверждающий факт выполнения работ по Договору №LZT-23-01-S-005 от 15.05.2023г.

43.1.4. На конец отчетного периода на забалансовом счете МЦ.04 "Инвентарь и

хозяйственные принадлежности в эксплуатации" числится имущество Общества на сумму 21 010 тыс. руб. в том числе:

- офисное оборудование – 7 196 тыс. руб.;
- оборудование, инструменты – 5 759 тыс. руб.;
- сооружения – 1 002 тыс. руб.;
- инвентарь, хозтовары – 1 831 тыс. руб.;
- запчасти – 1 385 тыс. руб.;
- средства индивидуальной защиты – 70 тыс. руб.;
- мебель – 1 671 тыс. руб.;
- прочее – 2 096 тыс. руб.

43.1.5. На забалансовом счете МЦ.05 "Учет малоценных НМА на забалансовом счете" на конец отчетного периода числится имущество Общества на сумму 717 тыс. руб., в том числе:

- лицензии – 290 тыс. руб.;
- программное обеспечение – 282 тыс. руб.;
- подписка на базы данных – 145 тыс. руб.

44. Прибыль на акцию.

44.1. Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций.

44.2. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Таблица 23. Прибыль на акцию

Наименование показателя	Значение показателя, руб.		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Базовая прибыль (убыток) на акцию	578,82	397,33	269,41
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	0	0	0

44.3. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года учитывалось, что акции Общества не выкупались (приобретались) самим Обществом.

45. События после отчетной даты.

45.1. События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

46. Информация по сегментам.

46.1. Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" ПБУ 12/10, утвержденным Приказом Минфина Российской Федерации от 08.11.2010 г. № 143н.

46.2. Общество не раскрывает информацию по сегментам в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности, так как ведет свою хозяйственную деятельность в одном сегменте.

46.3. Руководство оценивает результаты деятельности и принимает инвестиционные и стратегические решения по результатам анализа рентабельности Общества в целом.

47. Внутренний контроль.

47.1. Внутренний контроль осуществляется на всех уровнях управления Общества, во всех его структурных подразделениях сотрудниками в соответствии с их полномочиями и функциями. Бухгалтерия осуществляет внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

47.2. В Обществе используется три типа контрольных мероприятий: предварительный, текущий и последующий контроль.

47.2.1. Предварительный контроль предшествует совершению хозяйственной операции. Он позволяет определить ее целесообразность и правомерность.

47.2.2. Текущий контроль производится путем повседневного анализа исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности, ведения бухгалтерского учета, мониторинга расходования денежных средств по назначению.

47.2.3. Последующий контроль проводится по итогам совершения хозяйственных операций путем анализа и проверки бухгалтерской документации и отчетности, проведения ревизий и иных необходимых процедур.

47.3. Применительно к ведению бухгалтерского учета, в том числе составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности, внутренний контроль призван выявлять риски, которые могут повлиять на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности. В ходе такой оценки рассматривается вероятность искажения учетных и отчетных данных исходя из следующих допущений:

47.4. возникновение и существование: факты хозяйственной жизни, отраженные в бухгалтерском учете, имели место в отчетном периоде и относятся к деятельности экономического субъекта;

47.5. полнота: факты хозяйственной жизни, имевшие место в отчетном периоде и подлежащие отнесению к этому периоду, фактически отражены в бухгалтерском учете;

47.6. права и обязательства: имущество, имущественные права и обязательства экономического субъекта, отраженные в бухгалтерском учете, фактически существуют;

47.7. оценка и распределение: активы, обязательства, доходы и расходы отражены в правильном стоимостном измерении на соответствующих счетах бухгалтерского учета и в соответствующих регистрах бухгалтерского учета;

47.8. представление и раскрытие: данные бухгалтерского учета корректно представлены и раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

48. Непрерывность деятельности.

48.1. На результаты деятельности Общества в 2025 году не повлияли экономические условия и другие факторы финансово-хозяйственной деятельности.

48.2. Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой (бухгалтерской) отчетности.

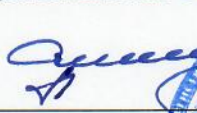
48.3. Общество не имеет никаких планов прекращения производства какой-либо продукции, а также не имеет других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию производственных запасов. Отражение в учете стоимости производственных запасов соответствует существующим требованиям.

48.4. Нам не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали Обществу осуществлять свою деятельность в течение как минимум двенадцати месяцев, следующих за отчетным периодом. Нам также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки двенадцати месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить

значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

48.5. Общество подвержено влиянию политико-экономических факторов, определяемых текущей политической и макроэкономической ситуацией, в том числе замедление темпов экономического роста, падение покупательной способности населения и частного потребления, снижение реальных располагаемых доходов населения, рост цен на продукты и услуги, санкции и т.п. Угрозы, связанные с военными конфликтами, а также последующим расширением санкций в отношении РФ, отдельных граждан РФ могут стать причинами возможного снижения объема реализации, повышения расходов, или др. негативных последствий. Настоящая отчетность сформирована в условиях высокой неопределенности в отношении развития сложившейся ситуации и возможных политико-экономических последствий. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить с достаточной степенью уверенности на дату подписания настоящей отчетности. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор
27.03.2026 г.


Решетников А.С.

