Приложение № 2
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Бухгалтерская отчетность

за _____ 20 25 г.

Организация	ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНЫЙ ПОЕЗД №584"	по ОКПО	01388615
Идентификационный номер налогоплательщика	8602060227	ИНН	8602060227
Организационно-правовая форма	Акционерные общества	по ОКОПФ	12200
Форма собственности	Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения 628414, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, г.о. Сургут, г Сургут, ул Привокзальная, д. 18/3,

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит ООО ЮФА Консалтинг

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	8602143547
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1028600607661

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Документ подписан электронной подписью и отправлен через АО «ПФ «СКБ Контур» 23.03.2026 в 08:32
Имя файла: «NO_BUHOTCH_8600_8600_8602060227860201001_20260323_77c34c64-039c-4162-8b5c-fdfef27d6293»
ГИМОНОВ АЛЕКСАНДР МИХАЙЛОВИЧ
Сертификат: 91c1fb70bfafe8995f037ca6f60c5b73b074ec1b
Действует с 19.09.2025 до 19.12.2026

Принято 25.03.2026 в 08:47
8600 Управление ФНС России по ХМАО-Югре
МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО ЦЕНТРАЛИЗОВАННОЙ ОБРАБОТКЕ ДАННЫХ
Сертификат: e80889c30534f7d0596f240f46a8eb92d00ca32e
Действует с 05.03.2025 до 29.05.2026

Приложение № 3
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

Организация ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНЫЙ ПОЕЗД №584"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения[1]	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.[2]	на 31 декабря 2024 г.[3]	на 31 декабря 2023 г.[4]
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
4.1	Нематериальные активы	1110	0	20	25
4.2	Основные средства	1150	20592	23926	26197
	в том числе: Основные средства, пригодные к использованию	11501	20592	23926	26197
4.3	Отложенные налоговые активы	1180	20406	18097	13111
	Прочие внеоборотные активы	1190	0	192	
	Итого по разделу I	1100	40998	42235	39333
	II. Оборотные активы				
4.4	Запасы	1210	15857	21455	24760
	в том числе: Сырье и материалы	12101	12265	17708	18197
	Готовая продукция	12102	3592	3747	6563
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	59		869
	НДС, начисленный по отгрузке	1221	0		
4,5	Дебиторская задолженность	1230	2558	4682	4173
	в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	1692	2665	2617
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12302	756	1971	762
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	110	46	794
4.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2121	120	805
4.7	Прочие оборотные активы	1260	61	73	96
	Итого по разделу II	1200	20656	26330	30704
	БАЛАНС	1600	61654	68565	70036

Принято 25.03.2026 в 08:47
Имя файла: «NO_BUHOTCH_8600_8600_8602060227860201001_20260323_77c34c64-039c-4162-8b5c-fdfef27d6293»

Пояснения[1]	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.[2]	на 31 декабря 2024 г.[3]	на 31 декабря 2023 г.[4]
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
4.8	Уставный капитал[5]	1310	228	228	228
4.9	Резервный капитал	1360	800	800	800
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	42197	53417	57952
	Итого по разделу III	1300	43225	54445	58980
	IV. Долгосрочные обязательства				
4.3	Отложенные налоговые обязательства	1420	2860	3460	3024
	Итого по разделу IV	1400	2860	3460	3024
	V. Краткосрочные обязательства				
4.10	Кредиторская задолженность	1520	11802	7264	4834
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	4470	3380	1595
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	4045	821	1089
	Сальдо по ЕНС	15203	1171		
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	1106	1391	1136
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15205	1010	1671	1014
	Обязательство по аренде	1521	0		
4.11	Оценочные обязательства	1540	3767	3396	3198
	Итого по разделу V	1500	15569	10660	8032
	БАЛАНС	1700	61654	68565	70036

(наименование должности)	(подпись)	А. М. Гимонов (расшифровка подписи)

« 23 » марта 20 26 г.

Документ подписан электронной подписью и отправлен через АО «ПФ «СКБ Контур» 23.03.2026 в 08:32
Имя файла: «NO_BUHOTCH_8600_8600_8602060227860201001_20260323_77c34c64-039c-4162-8b5c-fdfef27d6293»
ГИМОНОВ АЛЕКСАНДР МИХАЙЛОВИЧ
Сертификат: 91c1fb70bfafe8995f037ca6f60c5b73b074ec1b
Действует с 19.09.2025 до 19.12.2026

Принято 25.03.2026 в 08:47
8600 Управление ФНС России по ХМАО-Югре
МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО ЦЕНТРАЛИЗОВАННОЙ ОБРАБОТКЕ ДАННЫХ
Сертификат: e80889c30534f7d0596f240f46a8eb92d00ca32e
Действует с 05.03.2025 до 29.05.2026

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. Указывается отчетная дата.
3. Указывается предыдущий год.
4. Указывается год, предшествующий предыдущему.
5. Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.

Приложение № 4
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

Организация ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНЫЙ ПОЕЗД №584"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения[1]	Наименование показателя	Код	За 2025 г.[2]	За 2024 г.[3]
5.1	Выручка	2110	73180	102376
	в том числе: Производство бетона	21101	51736	81565
	Услуги выгрузки	21102	7226	3658
	Производство раствора	21103	5733	3456
	Производство фундаментных блоков	21104	4823	10805
	Прочие услуги	21105	3663	2892
5.2	Себестоимость продаж	2120	(72509)	(98798)
	в том числе: Производство бетона	21201	(50941)	(77103)
	Услуги выгрузки	21202	(7566)	(5587)
	Производство раствора	21203	(6280)	(2930)
	Производство фундаментных блоков	21204	(6988)	(10853)
	Прочие услуги	21205	(734)	(2325)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	671	3578
	Управленческие расходы	2220	(13989)	(14486)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(13318)	(10908)
5.3	Проценты к получению	2320	0	917
5.3	Проценты к уплате	2330	(117)	()
5.3	Прочие доходы	2340	2016	3458
	в том числе: Сдача имущества в аренду или субаренду	23401	750	750
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов	23402	961	
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	23403	35	102
	Иная операционная деятельность	23404	270	2606
5.3	Прочие расходы	2350	(2709)	(2553)
	в том числе: Списание дебиторской задолженности	23501	(1120)	()
	Налог на имущество	23502	(538)	(496)
	Расходы на услуги банка РКО	23503	(230)	(233)
	Резерв сомнительных долгов	23504	(0)	(113)
	Стоимость реализованных материалов	23505	(30)	(54)
	Судебные расходы и штрафы	23506	(161)	(303)
	Списание естественной убыли	23507	(0)	(584)
	Прочие расходы	23508	(630)	(770)

Принято 25.03.2026 в 08:47
Имя файла: «NO_BUHOTCH_8600_8600_8602060227860201001_20260323_77c34c64-039c-4162-8b5c-fdfef27d6293»

Пояснения[1]	Наименование показателя	Код	За 2025 г.[2]	За 2024 г.[3]
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(14128)	(9086)
	Налог на прибыль организаций	2410	2909	4551
	в том числе: отложенный налог на прибыль организаций	2412	2909	2932
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(11219)	(4535)
	Совокупный финансовый результат	2500	(11219)	(4535)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	(1231.1)	(497.64)

(наименование должности)	(подпись)	А. М. Гимонов (расшифровка подписи)

« 23 » марта 20 26 г.

Документ подписан электронной подписью и отправлен через АО «ПФ «СКБ Контур» 23.03.2026 в 08:32
Имя файла: «NO_BUHOTCH_8600_8600_8602060227860201001_20260323_77c34c64-039c-4162-8b5c-fdfef27d6293»
ГИМОНОВ АЛЕКСАНДР МИХАЙЛОВИЧ
Сертификат: 91c1fb70bfafe8995f037ca6f60c5b73b074ec1b
Действует с 19.09.2025 до 19.12.2026

Принято 25.03.2026 в 08:47
8600 Управление ФНС России по ХМАО-Югре
МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО ЦЕНТРАЛИЗОВАННОЙ ОБРАБОТКЕ ДАННЫХ
Сертификат: e80889c30534f7d0596f240f46a8eb92d00ca32e
Действует с 05.03.2025 до 29.05.2026

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. Указывается отчетный период.
3. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Приложение № 6
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Организация ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНЫЙ ПОЕЗД №584"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения[1]	Наименование показателя	Код	Уставный капитал[2]	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций[2]	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.[3]	3100	228	()			800	57952	58980
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	0						0
	исправлением ошибок	3120	0						0
	На 31 декабря 2023 г.[3] после корректировки	3101	228	()			800	57952	58980

Принято 25.03.2026 в 08:47
Имя файла: «NO_BUHOTCH_8600_8600_8602060227860201001_20260323_77c34c64-039c-4162-8b5c-fdfef27d6293»

Пояснения[1]	Наименование показателя	Код	Уставный капитал[2]	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций[2]	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.[4]								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	0					(4535)	(4535)
	Переоценка внеоборотных активов	3212	0						0
	Дивиденды	3227	0					()	0
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	0						0
	Реорганизация юридического лица	3216	0						0
	Иные изменения - всего	3240	0						0
	На 31 декабря 2024 г.[5]	3250	228	()			800	53417	54445
	На 31 декабря 2024[6]	3200	228	()			800	53417	54445
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	0						0
	исправлением ошибок	3220	0						0
	На 31 декабря 2024[6] после корректировки	3201	228	()			800	53417	54445

Принято 25.03.2026 в 08:47
Имя файла: «NO_BUHOTCH_8600_8600_8602060227860201001_20260323_77c34c64-039c-4162-8b5c-fdfef27d6293»

Пояснения[1]	Наименование показателя	Код	Уставный капитал[2]	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций[2]	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.[7] Чистая прибыль (убыток)	3311	0					(11219)	(11219)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	0						0
	Дивиденды	3327	0					()	0
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	0						0
	Реорганизация юридического лица	3316	0						0
	Иные изменения - всего	3340	0						0
	На 31 декабря 2025 г.[8]	3300	228	()			800	42197	43225

(наименование должности)	(подпись)	А. М. Гимонов (расшифровка подписи)

« 23 » марта 20 26 г.

Документ подписан электронной подписью и отправлен через АО «ПФ «СКБ Контур» 23.03.2026 в 08:32
Имя файла: «NO_BUHOTCH_8600_8600_8602060227860201001_20260323_77c34c64-039c-4162-8b5c-fdfef27d6293»
ГИМОНОВ АЛЕКСАНДР МИХАЙЛОВИЧ
Сертификат: 91c1fb70bfafe8995f037ca6f60c5b73b074ec1b
Действует с 19.09.2025 до 19.12.2026

Принято 25.03.2026 в 08:47
8600 Управление ФНС России по ХМАО-Югре
МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО ЦЕНТРАЛИЗОВАННОЙ ОБРАБОТКЕ ДАННЫХ
Сертификат: e80889c30534f7d0596f240f46a8eb92d00ca32e
Действует с 05.03.2025 до 29.05.2026

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.
3. Указывается год, предшествующий предыдущему.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Указывается дата окончания периода предыдущего года, аналогичного отчетному периоду.
6. Указывается предыдущий год.
7. Указывается отчетный период.
8. Указывается отчетная дата.

Приложение № 7
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

Организация ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНЫЙ ПОЕЗД №584"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения[1]	Наименование показателя	Код	За 2025 г.[2]	За 2024 г.[3]
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления — всего	4110	77418	106813
	в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	76667	102386
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0	750
4.6	прочие поступления	4119	751	3677
	Платежи – всего	4120	(76417)	(107306)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, вьполненные работы, оказанные услуги	4121	(41151)	(70428)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(32624)	(33278)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(117)	()
	Платежи в бюджет	4125	(751)	(796)
4.6	прочие платежи	4129	(1774)	(2804)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1001	(493)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления — всего	4210	1000	
	в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1000	
	Платежи — всего	4220	(0)	(192)
	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(0)	(192)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1000	(192)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления — всего	4310	5000	
	в том числе: получение кредитов и займов	4311	5000	

Принято 25.03.2026 в 08:47
Имя файла: «NO_BUHOTCH_8600_8600_8602060227860201001_20260323_77c34c64-039c-4162-8b5c-fdfef27d6293»

Пояснения[1]	Наименование показателя	Код	За 2025 г.[2]	За 2024 г.[3]
	Платежи - всего	4320	(5000)	()
	в том числе: в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5000)	()
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	0	
	Сальдо денежных потоков за период	4400	2001	(685)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	120	805
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	2121	120

(наименование должности)	(подпись)	А. М. Гимонов (расшифровка подписи)

« 23 » марта 20 26 г.

Документ подписан электронной подписью и отправлен через АО «ПФ «СКБ Контур» 23.03.2026 в 08:32
Имя файла: «NO_BUHOTCH_8600_8600_86020602278602010 01_20260323_77c34c64-039c-4162-8b5c-fdfef27d6293»
ГИМОНОВ АЛЕКСАНДР МИХАЙЛОВИЧ
Сертификат: 91c1fb70bfafe8995f037ca6f60c5b73b074ec1b
Действует с 19.09.2025 до 19.12.2026

Принято 25.03.2026 в 08:47
8600 Управление ФНС России по ХМАО-Югре
МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО ЦЕНТРАЛИЗОВАННОЙ ОБРАБОТКЕ ДАННЫХ
Сертификат: e80889c30534f7d0596f240f46a8eb92d00ca32e
Действует с 05.03.2025 до 29.05.2026

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. Указывается отчетный период.
3. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНЫЙ ПОЕЗД № 584»

Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и
отчету о финансовых результатах
ОАО «СМП-584»
за 2025 год

Организация:		по ОКПО	01388615
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	8602060027
Форма собственности:		по ОКФС	16
Единицы измерения:	*тыс. руб.*	по ОКЕИ	384

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «СМП-584» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

г. Сургут

Оглавление

Раздел 1. Информация об организации.
- 1.1. Основные виды деятельности.
- 1.2. Структура уставного капитала.
- 1.3. Информация об органах управления.
- 1.4. Информация об аудиторе.

Раздел 2. Основные положения учетной политики.
- 2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- 2.2. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.
- 2.3. Основные средства и внеоборотные активы.
- 2.4. Учет запасов.
- 2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность.
- 2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.
- 2.7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.
- 2.8. Учет оценочных резервов.
- 2.9. Учет оценочных обязательств.
- 2.10. Порядок учета кредитов и займов.
- 2.11. Учет доходов и расходов.
- 2.12. Отложенные налоги. Учет налога на прибыль.
- 2.13. Инвентаризация имущества и обязательств.

Раздел 3. Изменение сравнительных показателей.
- 3.1. Изменение учетной политики.

Раздел 4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.
- 4.1. Нематериальные активы.
- 4.2. Основные средства.
- 4.3. Отложенные налоговые активы и обязательства.
- 4.4. Запасы.
- 4.5. Дебиторская задолженность.
- 4.6. Денежные средства.
- 4.7. Прочие оборотные активы.
- 4.8. Уставный капитал.
- 4.9. Резервный капитал.
- 4.10. Кредиторская задолженность.
- 4.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы, резервы.

Раздел 5. Пояснения к отчету о финансовых результатах.
- 5.1. Доходы по обычным видам деятельности.
- 5.2. Расходы по обычным видам деятельности.
- 5.3. Прочие доходы и расходы.
- 5.4. Расчет стоимости чистых активов.

Раздел 6. Прочие пояснения.
- 6.1. Связанные стороны и бенефициарные владельцы.
- 6.2. Информация о рисках.

Раздел 7. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты.

Раздел 1. Информация об организации.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества.

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению общим собранием акционеров, срок утверждения 16.05.2026г.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) внесены 22 мая 1997 года, за основным государственным регистрационным номером 1028600593900. Свидетельство о регистрации № 07-4079.

Адрес места регистрации и почтовый адрес:

626414, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Сургут, ул. Привокзальная, дом 18/3

Среднесписочная численность сотрудников Общества приведена в таблице № 1:

Табл.№ 1

на 31.12.2025 г.	**на 31.12.2024 г.**	**на 31.12.2023 г.**
27 чел.	31 чел.	35 чел.

1.1. Основные виды деятельности.

Основной вид деятельности:

ОКВЭД 23.63 Производство товарного бетона.

Дополнительные виды деятельности:

ОКВЭД 23.61 Производство изделий из бетона для использования в строительстве,

ОКВЭД 52.24 Транспортная обработка грузов,

ОКВЭД 49.41.2 Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами.

1.2. Структура уставного капитала.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 227,825 тыс. рублей

1.3. Информация об органах управления.

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание акционеров Общества;
- Совет директоров Общества;
- единоличный исполнительный орган в лице генерального директора.

Единоличным исполнительным органом общества, осуществляющим руководство текущей деятельностью, является генеральный директор – Гимонов Александр Михайлович.

Общее руководство деятельностью общества осуществляет Совет директоров, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» к компетенции общего собрания акционеров.

Состав Совета директоров, избранный на общем собрании акционеров (Протокол № 36 от 19.05.2025г.):

Сенькин Александр Георгиевич,

Ясинчук Виктор Владимирович,

Алимирзаев Магомедамин Нахбарович

Функции председателя Совета директоров возложены на Ясинчука Виктора Владимировича

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Общества Буряченко Елену Ивановну.

1.4. Информация об аудиторе.

Аудиторская организация: ООО "ЮФА КОНСАЛТИНГ", ОГРН 1028600607661, член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество».

Раздел 2. Основные положения учетной политики.

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же законом и стандартами.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

В целях классификации активов и обязательств в бухгалтерском балансе продолжительность обычного операционного цикла была определена Обществом, равной двенадцати месяцам.

При формировании учетной политики за отчетный год Общество исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

2.2. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

Учет по ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (далее ФСБУ 14/2022), утвержденный Приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб.

Затраты на приобретение (создание) краткосрочных прав – активов, обладающих всеми признаками НМА, за исключением того, что предполагаемый срок их использования не превышает 12 месяцев (включая незаконченные разработки таких активов), отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 «Расходы будущих периодов». Такие затраты списываются на расходы (включаются в стоимость активов, для создания которых они используются) пропорционально количеству календарных дней использования таких прав.

Организация определяет фактические затраты при осуществлении капитальных вложений в НМА (в части оплаты не денежными средствами), в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Проверка НМА на обесценение не производится. Проверка капитальных вложений в НМА на обесценение не производится.

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

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Амортизация по объекту НМА начисляется линейным способом.

2.3. Основные средства и внеоборотные активы.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше **100 000** руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учет запасов.

Бухгалтерский учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (далее – ФСБУ 5/2019).

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 рублей (включительно). Общество выделяет следующие виды запасов:

- ***сырье и материалы*** – сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, хозяйственных или технических нужд;
- ***инструменты и инвентарь*** – инструменты, производственный и хозяйственный инвентарь, включая специальную одежду и средства индивидуальной защиты, тара, ИКТ-оборудование, иные средства труда, используемые при производстве продукции (работ, услуг), продаже товаров, для управленческих и хозяйственных нужд, за исключением объектов, которые для целей бухгалтерского учета отнесены к ОС;
- ***готовая продукция***, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности Общества, в том числе переданная другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- ***товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи*** в ходе обычной деятельности Общества, (далее – товары);

(основание Пункты 3,5 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Приобретаемые запасы признаются в бухгалтерском учете в момент перехода к Организации связанных с ними рисков и выгод при выполнении условий признания, установленных ФСБУ 5/2019.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, формируемой на базе фактических затрат, связанных с их приобретением или созданием, за исключением НДС. (основание Пункт 9 ФСБУ 5/2019).

По строке 1210 «Запасы» - отражена стоимость товара на складе, с учетом транспортных расходов.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателям, списании запасов себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Под отпуском запасов в производство понимается их выдача (передача в эксплуатацию) со склада, кладовой непосредственно для изготовления продукции (выполнения работ, оказания услуг), а также для хозяйственных и управленческих нужд Общества. Отпуск запасов с базисных (центральных) складов на склады (в кладовые) подразделений Общества рассматривается как внутреннее перемещение (основание п.36-38 ФСБУ 5/2019).

Резерв под обесценение запасов не создавался ввиду того, что балансовая стоимость запасов не превышает чистую стоимость продаж.

2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

В случае перечисления Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

При получении Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражены в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В соответствии с принципом осмотрительности (п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»), если на отчетную дату имеется уверенность в получении в течение 12 месяцев после отчетной даты полной оплаты просроченной задолженности, она не рассматривается как сомнительный долг и резерв в этом случае не создается.

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. Такими денежными потоками, в частности, являются косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее и др.

Краткосрочные депозиты со сроком до 3-х месяцев признаются в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

Налог на добавленную стоимость отражен свернуто по строке 4119 "прочие поступления"

По строке 4122 "Платежи, связанные с оплатой труда работников" отражаются:

- суммы, выплачиваемые непосредственно работникам организации в качестве оплаты

труда;

- суммы НДФЛ, удержанные из доходов работников и перечисленные в бюджет;
- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды (Приложение к Письму Минфина России от 22.01.2016 N 07-0409/2355).

Сведения по остатку денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода, отраженные в отчете о движении денежных средств за 2025г. и 2024г, соответствуют показателям по строке 1240 «Финансовые вложения» и 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025г., на 31.12.2024 г.

2.7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

2.8. Учет оценочных резервов.

Общество создает резерв по сомнительным долгам, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества. Сомнительной считается дебиторская задолженность Организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния неплатежеспособности дольщика и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в отчетном периоде, переносится на следующий отчетный период. При этом сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва корректируется на сумму остатка резерва предыдущего отчетного периода, а разница относится на финансовый результат Организации, в состав прочих доходов или расходов.

2.9. Учет оценочных обязательств.

Организация создает оценочное обязательство на оплату отпусков.

При расчете указанной суммы учитываются все виды заработка, которые принимаются во внимание при расчете среднедневного заработка для оплаты отпусков. В сумму оценочного обязательства включается также сумма страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, а также сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, рассчитанные с суммы предстоящих отпусков работников.

Если отпуск в текущем году не полностью использован работником, то сумма признанного оценочного обязательства, которая соответствует неиспользованным дням, переносится на следующий год. При выявлении недостатка суммы оценочного обязательства производится его доначисление с отнесением суммы доначислений на расходы Организации, а в случае избыточности суммы признанного оценочного обязательства неиспользованная сумма обязательства относится на прочие доходы Организации.

Оценочное обязательство по оплате отпусков не подлежит дисконтированию, так как погашение предполагается не позднее 12 месяцев после отчетной даты.

Судебных разбирательств с существенными исками в адрес Общества нет, разногласия с налоговыми органами отсутствуют, в связи с этим оценочные обязательства по ним не отражены в учете.

2.10. Порядок учета кредитов и займов.

Общество осуществляло привлечение кредитных и заемных средств.

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

2.11. Учет доходов и расходов.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 утвержденным приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о расходах производится в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с приобретением, доставкой и продажей товаров, услуги по перегрузке товаров, хранение, учет естественной убыли по нормативам, перегрузке, хранении, транспортно-экспедиционные расходы по доставке товаров покупателям, и другие признаются прочими расходами.

Прочие доходы и расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто за вычетом сумм налога на добавленную стоимость.

По строкам 2110 и 2120 Отчета о финансовых результатах отражается выручка и себестоимость по видам деятельности.

2.12. Отложенные налоги. Учет налога на прибыль.

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

В целях отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различия налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на прибыль, сформированного в налоговом учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, предприятие ведет обособленный учет возникающих разниц.

Созданный организацией резерв по сомнительным долгам является временными разницами и приводит к образованию отложенного налога на прибыль.

Также являются временными разницами и приводят к образованию отложенного налога на прибыль оценочные обязательства на оплату отпусков.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

В 2025 году Обществом сформирован в налоговом учете убыток, налог на прибыль равен нулю.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 25%.

2.13. Инвентаризация имущества и обязательств.

Инвентаризация основных средств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Инвентаризация материально - производственных запасов и обязательств проводится ежегодно до 31 декабря отчетного года.

Раздел 3. Изменение сравнительных показателей.

3.1. Изменение учетной политики.

В 2025 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 *«Бухгалтерская (финансовая) отчетность»*.

Общество изменило представление следующих статей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах:

Введена дополнительная детализация существенных показателей, которая приведена в таблице № 2:

Табл. № 2

Строка	**Дополнительная детализация показателей, (подстроки)**
1150 «Основные средства	11501 «Основные средства, пригодные к использованию»
1210 «Запасы»	12101 «Сырье и материалы» 12102 «Готовая продукция»
1230 «Дебиторская задолженность»	12301 «Расчеты с покупателями и заказчиками» 12302 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» 12303 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»
1520 «Кредиторская задолженность»	15201 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» 15202 «Расчеты с покупателями и заказчиками» 15203 «Сальдо по ЕСН» 15204 «Расчеты с персоналом по оплате труда» 15205 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»
2110 «Выручка»	21101 «Производство бетона» 21102 «Услуги выгрузки» 21103 «Производство раствора» 21104 «Производство фундаментных блоков» 21105 «Прочие услуги»
2120 «Себестоимость продаж»	21201 «Производство бетона» 21202 «Услуги выгрузки» 21203 «Производство раствора» 21204 «Производство фундаментных блоков» 21205 «Прочие услуги»
2340 «Прочие доходы»	23401 «Сдача имущества в аренду или субаренду» 23402 «Реализация и ликвидация внеоборотных активов» 23403 «Реализация иного имущества» 23404 «Прочие доходы»
2350 «Прочие расходы»	23501 «Списание дебиторской задолженности» 23502 «Налог на имущество» 23503 «Расходы на услуги банка по РКО» 23504 «Резерв сомнительных долгов» 23505 «Стоимость реализованных материалов» 23506 «Судебные расходы и штрафы» 23507 «Списание естественной убыли» 23508 «Прочие расходы (подарки, молоко, прочее)»

Раздел 4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.

4.1. Нематериальные активы.

В бухгалтерском балансе по строке 1110 в 2024г. были отражены нематериальные активы (Товарный знак). В течение 2025г. были списаны как несоответствующие ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Табл. № 3

Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
				списано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	106	(86)	(106)	87	-	-	-
	За 2024 г.	106	(81)	-	-	(6)	106	(86)
в том числе:								
Другие НМА	За 2025 г.	106	(86)	(106)	87	-	-	-
	За 2024 г.	106	(81)	-	-	(6)	106	(86)

Табл. № 4

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые	-	20	25
в том числе:			
Другие НМА	-	20	25

4.2. Основные средства.

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1150, в т.ч. основные средства, пригодные к использованию (стр.11501).

Табл. № 5

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					списано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	83 616	(59 690)	192	(346)	307	(3 487)	83 462	(62 870)
	За 2024 г.	83 616	(57 419)	-	-	1 998	(4 268)	83 616	(59 690)
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	9 869	(3 735)	-	-	-	(934)	9 869	(4 669)
	За 2024 г.	9 869	(3 793)	-	-	195	(136)	9 869	(3 735)
Сооружения	За 2025 г.	10 981	(7 783)	-	-	-	(343)	10 981	(8 125)
	За 2024 г.	10 981	(8 051)	-	-	633	(365)	10 981	(7 783)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	35 591	(26 239)	192	-	-	(1 263)	35 783	(27 502)
	За 2024 г.	35 591	(25 192)	-	-	828	(1 875)	35 591	(26 239)
Транспортные средства	За 2025 г.	26 132	(21 184)	-	(346)	307	(889)	25 785	(21 766)
	За 2024 г.	26 132	(19 341)	-	-	49	(1 892)	26 132	(21 184)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 042	(749)	-	-	-	(59)	1 042	(808)
	За 2024 г.	1 042	(1 042)	-	-	293	-	1 042	(749)

Табл. № 6

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	20 592	23 926	26 197
в том числе:			
Здания	5 200	6 135	6 076
Сооружения	2 856	3 199	2 930
Машины и оборудование (кроме офисного)	8 282	9 353	10 399
Транспортные средства	4 020	4 947	6 791
Производственный и хозяйственный инвентарь	234	293	-

Табл. № 7

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств
Капитальные вложения на приобретение основных	За 2025 г.	-	-	192	-	-	(192)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	192	-	-	(192)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

В 2025г. была введена в эксплуатацию и отнесена на основные средства водоочистительная установка на сумму 192 тыс. руб. На 31.12.2024г. показатель авансового платежа в капитальные вложения отражен в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы».

4.3. Отложенные налоговые активы и обязательства.

Отложенные налоговые активы отражены в бухгалтерском балансе по строке 1180, отложенные налоговые обязательства отражены в бухгалтерском балансе по строке 1540.

Табл. № 8

Вид активов и обязательств	На 31.12.2024, по ставке 25%				изменение за 2025г				На 31.12.2025, по ставке 25%			
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
Готовая продукция	17 416	95 110	4 354	23 777	-238	106 270	-60	26 568	17 178	201 380	4 295	50 345
Оценочные обязательства и резервы	3 396 711		849 178		370 116	0	92 529	0	3 766 826		941 707	
Расходы будущих периодов	17 473		4 368		-12 011	0	-3 003	0	5 463		1 366	
Резервы сомнительных	2 253 574		563 393		-776 121	0	-194 030	0	1 477 453		369 363	
Убытки прошлых лет (с 2016 по 2025г)	66 704 746		16 676 186		9 651 579	0	2 412 895	0	76 356 325		19 089 081	
Основные средства		13 744 678		3 436 169	0	-2 506 052	0	-626 513		11 238 626		2 809 656
итого	**72 389 920**	**13 839 788**	**18 097 480**	**3 459 947**	**9 233 325**	**-2 399 782**	**2 308 331**	**-599 945**	**81 623 245**	**11 440 006**	**20 405 811**	**2 860 002**

4.4. Запасы.

В составе запасов по строке 1210 бухгалтерского баланса отражены следующие активы:

Табл. № 9

Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	21 455	134 017	(139 615)	X	15 857
	За 2024 г.	24 760	190 052	(193 358)	X	21 455
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	17 708	34 597	(84)	(39 956)	12 265
	За 2024 г.	18 197	63 059	(802)	(62 746)	17 708
Готовая продукция	За 2025 г.	3 747	66 960	(64 209)	(2 906)	3 592
	За 2024 г.	6 563	92 649	(90 886)	(4 579)	3 747
Товары	За 2025 г.	-	-	(62)	62	-
	За 2024 г.	-	117	(117)	-	-
Иные виды товаров	За 2025 г.	-	32 460	(75 259)	42 799	-
	За 2024 г.	-	34 227	(101 553)	67 325	-

Виды готовой продукции:

- Бетон
- Раствор
- Фундаментные блоки
- Керамзитоблоки

4.5. Дебиторская задолженность.

По строке 1230 бухгалтерского баланса указана дебиторская задолженность:

Табл. № 10

Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода	
				поступило	списано				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на расходы	восстановление резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 935	(2 253)	181 118	(184 018)	-	(776)	4 035	(1 477)
	За 2024 г.	6 318	(2 145)	184 759	(184 142)	113	(5)	6 935	(2 253)
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 026	(55)	80 723	(81 938)	-	-	811	(55)
	За 2024 г.	817	(55)	44 347	(43 138)	-	-	2 026	(55)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 863	(2 198)	92 122	(93 871)	-	(776)	3 114	(1 422)
	За 2024 г.	4 707	(2 090)	123 873	(123 717)	113	(5)	4 863	(2 198)
Расчеты с разными дебиторами и	За 2025 г.	42	-	7 251	(7 263)	-	-	30	-
	За 2024 г.	316	-	16 539	(16 813)	-	-	42	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	1 022	(946)	-	-	76	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	474	-	-	(474)	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	4	-
Итого	За 2025 г.	6 935	(2 253)	181 118	(184 018)	-	(776)	4 035	(1 477)
	За 2024 г.	6 318	(2 145)	184 759	(184 142)	113	(5)	6 935	(2 253)

Табл. № 11

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	3 925	2 448	6 889	4 636	5 524	3 379
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	811	756	2 026	1 971	817	762
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 114	1 692	4 863	2 665	4 707	2 617

4.6. Денежные средства.

Общество размещает денежные средства на специальных, депозитных банковских счетах сроком не более трёх месяцев. По строке 1250 формы 1 отражены денежные средства и денежные эквиваленты:

Табл. № 12

Показатели, тыс. руб.	**на 31.12.2025 г.**	**на 31.12.2024 г.**
Средства в кассе	1	5
Расчетные счета	120	115
Депозитные счета	2 000	-
Итого:	**2 121**	**120**

Информация о денежных средствах приведена в форме 4 «Отчет о движении денежных средств».

По строке 4119 «Прочие поступления» формы отчета о движении денежных средств отражены в таблице № 13:

Табл. № 13

Показатели, тыс. руб.	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
Проценты к получению		918
Поступление по судебному делу	50	
Прочие поступления	701	2734
Доходы прошлых лет		25
Итого:	**751**	**3677**

По строке 4129 «Прочие платежи» формы отчета о движении денежных средств отражены в таблице № 14:

Табл. № 14

Показатели, тыс. руб.	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
Возврат покупателям аванса прошлых лет		(318)
Комиссия банка	(231)	(233)
Выдача подотчетных средств	(411)	(505)
Материальная помощь	(60)	(79)
Страхование ОСАГО	(147)	(101)
Аренда земли	(874)	(1300)
Госпошлины (за ТО, регистрацию ТС)	(4)	
Оплата штрафов по претензиям	(47)	(268)
Итого	**(1774)**	**(2804)**

4.7. Прочие оборотные активы.

В прочих оборотных активах по строке 1260 отражен остаток страховых премий (ОСАГО и страхование имущества) в сумме 61 тыс. руб.

4.8. Уставный капитал.

Уставный капитал Общества состоит из 9113 акций номиналом 25 рублей на 1 акцию и составляет 227,825 тыс. рублей.

4.9. Резервный капитал.

Резервный капитал составляет на 31.12.2025 – 800 тыс. руб.

4.10. Кредиторская задолженность.

По строке 1520 бухгалтерского баланса указана кредиторская задолженность, которая представлена в таблице № 15:

,

Табл. № 15

Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных			На конец периода
			поступило	списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 264	128 718	(124 180)	-	11 802
	За 2024 г.	4 834	220 902	(218 472)	-	7 264
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 380	52 116	(51 026)	-	4 470
	За 2024 г.	1 595	83 755	(81 970)	-	3 380
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	821	21 214	(17 990)	-	4 045
	За 2024 г.	1 089	67 583	(67 851)	-	821
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	101	1 494	(1 376)	-	219
	За 2024 г.	229	971	(1 099)	-	101
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	274	4 136	(4 039)	-	371
	За 2024 г.	367	4 327	(4 420)	-	274
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	754	16 257	(17 003)	-	8
	За 2024 г.	5	30 500	(29 751)	-	754
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	1 171	0	-	1 171
	За 2024 г.	-	-	0	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	542	5 997	(6 128)	-	411
	За 2024 г.	413	5 734	(5 605)	-	542
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 391	26 333	(26 618)	-	1 106
	За 2024 г.	1 136	28 032	(27 777)	-	1 391
Итого	За 2025 г.	7 264	128 718	(124 180)	-	11 802
	За 2024 г.	4 834	220 902	(218 472)	-	7 264

Табл. № 16

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	8 515	4 201	2 684
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 470	3 380	1 595
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 045	821	1 089

4.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы, резервы.

Общество формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Табл. № 17

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 397	3 966	3 524	72	3 767
	За 2024 г.	3 198	3 904	3 705	-	3 397
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 397	3 966	3 524	72	3 767
	За 2024 г.	3 198	3 904	3 705	-	3 397

Общество создает **Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков**. Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается ежемесячно по каждому работнику.

Остаток неиспользованного резерва на 31.12.2025 подтверждается инвентаризацией перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Раздел 5. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (без НДС) по видам деятельности отражена по строке 2110:

Табл. № 18

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Производство бетона	51 736	81 565
Производство раствора	5 733	3 456
Производство фундаментных блоков	4 823	10 805
Транспортная обработка грузов (услуги выгрузки вагонов)	7 226	3 658
Прочие услуги	3 663	2 892
Итого выручка от продаж	73 180	102 376

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности отражены по строке 2120:

Табл. № 19

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	33 932	62 807
Затраты на оплату труда	26 007	27 674
Отчисления на социальные нужды	5 952	5 730
Амортизация	3 487	4 268
Прочие затраты	17 276	15 621
Итого по элементам	86 654	116 100
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(156)	(2 816)
Итого расходы по обычным видам деятельности	86 498	113 284

5.3. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов:

Табл. № 20

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
Проценты к получению по строке 2320 формы 2:		**917**
Проценты к получению от размещения депозита в банке		917
Прочие доходы по строке 2340 формы 2:	**2016**	**3458**
Доходы от выбытия ОС	961	
Выручка от реализации прочего имущества	35	102
Доходы от сдачи в аренду	750	750
Прочие доходы, в т.ч.:	270	2 606
- восстановление оценочных обязательств	*73*	
- возмещение судебных расходов	*50*	
- перерасчет аренды земли	*147*	
- корректировка ЕНС		*597*
- корректировка амортизации		*1998*
- прочие доходы		*11*
Прочие расходы по строке 2350 формы 2:	**(2 709)**	**(2 553)**
Списание дебиторской задолженности	(1 120)	
Налог на имущество	(538)	(496)
Расходы на услуги банка по РКО	(230)	(233)
Резерв сомнительных долгов		(113)
Стоимость реализованных материалов	(30)	(54)
Судебные расходы и штрафы	(161)	(303)

Списание естественной убыли		(584)
Прочие расходы, в т.ч	(630)	(770)
- оплата льготного отпуска ребенка	*(2)*	*(68)*
- выплаты согласно коллективного договора	*(420)*	*(584)*
- компенсация за использование личного автотранспорта в служебных целях	*(58)*	*(58)*
- начисленные на прочие выплаты налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	*(150)*	*(60)*

5.4. Расчет стоимости чистых активов.

Табл. № 21

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
I. Внеоборотные активы	40 998	42 235	39 333
II. Оборотные активы	20 656	26 330	30 704
Итого активы, принимаемые к расчету	61 654	68 565	70 036
IV. Долгосрочные обязательства	2 860	3 460	3 024
V. Краткосрочные обязательства	15 569	10 660	8 032
Итого обязательства, принимаемые к расчету	18 429	14 120	11 056
Чистые активы	***43 225***	***54 445***	***58 980***

Раздел 6. Прочие пояснения.

6.1. Связанные стороны и бенефициарные владельцы.

Сведения о бенефициарных владельцах.

Бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) организацией либо имеет возможность контролировать действия организации (ст.3 Федерального закона № 115-ФЗ от 07.08.2001 г. "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".

Бенефициарными владельцами являются:

– Ясинчук Виктор Владимирович
– Чернакова Наталья Викторовна

Состав аффилированных лиц, имеющих более 20% обыкновенных акций:
Ясинчук Виктор Владимирович — 27,675%.
Чернакова Наталья Викторовна — 25,337%.
Сенькин Анатолий Александрович – 22,890%.

Связанные стороны.

Связанной стороной являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах").

В Обществе имеются связанные стороны: ООО «ТСК» ИНН 8602007470.

Характер отношений: ОАО «СМП-584» и ООО «ТСК» контролируется одним и тем же физическим лицом Ясинчук В.В. (входит с состав Совета директоров Общества и является его Председателем).

Операции со связанной стороной в 2025 году:

Табл. № 22

Контрагент	Операции	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов	Обороты за отчетный период, тыс.руб.	Задолженность на 31.12.2025г, тыс.руб.	
				дебиторская	кредиторская
ООО «ТСК»	Аренда помещения	Ежемесячная оплата путем перечисления денежных средств на	36,0	–	146,0

		расчетный счет в течение 10-ти календарных дней после отчетного месяца с возможностью внесения предоплаты. Срок действий договора 30.04.2026г., а в части обязательств – до их полного исполнения			
	Предоплата за материалы	Разовая сделка	5 550,00	-	4 500,00
	Поставка материалов	Разовая сделка	552,50	-	-

По итогам работы предприятия дивиденды акционерам Общества в 2025 году не выплачивались.

Ключевым управленческим персоналом является генеральный директор и Совет директоров.

Выплаты членам Совета директоров Общества в период исполнения ими своих обязанностей не производились.

Размер вознаграждений, выплаченных Обществом управленческому персоналу, в т.ч. лицам являющимся бенефициарными владельцами составил:

1. *Краткосрочные вознаграждения* - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты

Табл. № 23

Виды выплат, в тыс. руб.	за 2025 г.	за 2024 г.
оплата труда	3 385,1	2068,8
Отпускные, в т.ч. компенсация отпуска	347,3	540,5
начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	735,8	460,7

2. *Долгосрочные вознаграждения* - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) - отсутствуют;
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе- отсутствуют;
- иные долгосрочные вознаграждения- отсутствуют.

6.2. Информация о рисках.

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

1. Финансовые риски.

Общество не исключает возможность быть подверженным рыночному риску (процентному и валютному), кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск — это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения различных определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Кредитный риск — это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по оплате проданных товаров и предоставленные услуги. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной

деятельностью, прежде всего в отношении торговой дебиторской задолженности. Руководство оценивает его как низкий, поскольку основная доля продаж приходится на контрагентов с высокой финансовой составляющей. Ведется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Управление кредитным риском, обусловленным остатком средств на счетах в банках и в финансовых организациях, осуществляется с политикой Общества.

Риск ликвидности связан с возможностью общества своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность по полученным краткосрочным кредитам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Налогообложение — Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на финансовую отчетность.

2. Правовые риски:

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа покупателей вследствие негативного представления о качестве поставляемого Обществом товара, соблюдения сроков поставок товаров, а также участия Общества в ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом, как несущественные.

3. Отраслевые риски:

Одним из самых существенных является риск, связанный с возможностью резкого увеличения цен на основные виды сырья и материалов: цемент и щебень. Существенную долю в себестоимости продукции (60-70%) составляет основное сырье, поэтому цены на него значительно влияют на прибыль.

В течение 2025 года цены на щебень, цемент, песок и металл возросли на 20-30 %.

Остальные виды инертных материалов (вода, химические добавки) не составляют существенной доли в себестоимости и их влияние на прибыль невелико.

На прибыль эмитента также влияют цены на продукцию естественных монополистов (энергия, тепло, газ). Существенно сказывается на прибыли изменение налоговых платежей, в т.ч. на землю, недвижимость.

В 2025году наблюдалась сильная конкуренция по выпуску товарного бетона и раствора, что соответственно отразилось на прибыли предприятия. При росте цен на инертные материалы — общество вынуждено было сдерживать стоимость отпускаемой товарной продукции, а в некоторых случаях и опускать для привлечения клиентов.

Риски, связанные с грузообработкой вагонов. Самый существенный факт здесь связан с подачей и уборкой вагонов организацией монополистом – ОАО «РЖД». В последнее время участились, случаи несвоевременной поставки грузов ОАО «РЖД». Возможность резкого изменения цен здесь наблюдается часто, что ощутимо сказывается на прибыли общества.

Не решен вопрос взаимодействия между грузополучателем, грузоотправителем, собственниками путей и собственниками вагонов, по отправке порожних вагонов в обратный адрес. В связи с отсутствием нормативно-законодательной базы, регулирующей отношения между собственниками вагонов и железнодорожных путей, затраты, связанные с простоем порожних вагонов возложены на грузополучателя, т.е. ОАО «СМП-584».

Риски, связанные с нехваткой кадров. Дефицит кадров — это нехватка персонала, когда количество открытых вакансий превышает число соискателей. В России эта проблема актуальна в течение последних двух лет.

В Обществе очень остро стоит вопрос с дефицитом квалифицированных рабочих (водителей, операторов БРУ, стропальщиков). Нехватка работников этих специальностей оборачивается дополнительными расходами, а именно вынужденным повышением зарплаты на 10-15%.

Раздел 7. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты.

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с /ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

ОАО "СМП-584" осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать ее осуществлять и развивать в обозримом будущем.



Генеральный директор Гимонов А.М

«12» марта 2026 г.