ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской(финансовой) отчетности
за 2025 год

1. ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Лидер» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 года и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.
В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

–Бухгалтерский баланс

–Отчет о финансовых результатах

–Отчет об изменениях капитала

–Отчет о движении денежных средств

–Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.
В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Лидер» зарегистрировано 28 февраля 2002 года Главой города Радужного. Регистрационный № 60270. Юридический и почтовый адрес: Россия, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г.Радужный, Южная промышленная зона, ул. Промышленная , д. 1, корп.1
Учредители – физические лица.
Количество учредителей - 20
Уставный капитал составляет - 359 тыс. рублей.

Основными видами деятельности Общества являются:

- услуги по ремонту электрического оборудования:

- услуги по монтажу промышленных машин и оборудования, пусконаладочные работы;
- производство электромонтажных работ;
- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств;
- аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования;

ООО «Лидер» включает в себя:

- аппарат управления;
- цех капремонта;
- участок наладки;

Численный состав работающих в ООО «Лидер» за отчетный период составил 46 человек. Аппарат управления составляет 4 человека, цех капремонта – 35 человек, участок наладки – 7 человек, из них вахтовым методом работают 6 человек.

3.СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

Общество имеет три органа управления:

1. Общее собрание
2. Совет директоров
3. Единоличный исполнительный орган –Директор

Директором Общества на 2025 год избран Алиниседов Валерий Алисултанович.

Совет директоров, действующий на основании Устава и положения о Совете директоров, избран годовым собранием и состоит из 5 человек:

Председатель Совета директоров – Куссмауль Л.П.
Члены Совета директоров – Алиниседов В.А
– Куссмауль В.О.
– Козинчук В.Н.
– Ансимов В.А.

Совет директоров провел 7 заседаний.

В течение года рассматривались следующие вопросы:

- О выплатах премии персоналу, с учетом достигнутых финансовых результатов общества и определении повышающего коэффициента премирования к базовому начислению директору общества;
- Об оказании спонсорской и материальной помощи, в том числе участникам СВО.

Органом контроля Общества является Ревизионная комиссия, в которую по состоянию на 31.12.2025 входят следующие лица:

Председатель ревизионной комиссии - Морозова О.А.

Член ревизионной комиссии - Терзи П.Н.(ранее Толок П.Н.)

4. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности.

Учетная политика Общества формируется, исходя из следующих основополагающих допущений:

- ✓ непрерывность деятельности - Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с целями своего создания; то есть оно не будет ликвидировано или реорганизовано в ближайшее время;
- ✓ временная определенность фактов хозяйственной деятельности - доходы и расходы относятся к тому отчетному периоду, в котором они были непосредственно получены или понесены, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств;
- ✓ последовательность применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому;
- ✓ имущественная обособленность – активы и обязательства Общества существуют обособлено от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

Основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке бухгалтерской отчетности, приведены ниже. Если не указано иное, эти положения последовательно применялись ко всем представленным отчетным периодам.

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 за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Изменения учетной политики.

Значительные изменения / дополнения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Способы ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенные отступления от действующих правил бухгалтерского учета отсутствуют. Бухгалтерская отчетность общества за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями действующего Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа Министерства Финансов РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 и Учетной политики (Приказ № 43н от 06.07.1999 г.).

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства не сальдируются. В аналитическом учете учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Отчет о движении денежных средств содержит информацию об уплате налогов и сборов, исключая налог на прибыль (строка 4125 Отчета о движении денежных средств) и налог на добавленную стоимость (в составе строки 4129 отчета о движении денежных средств).
В составе единого налогового платежа в строке 4122 «платежи в связи с оплатой труда» в том числе учтены :

	2024 г.	2025 г.
-налог на доходы физических лиц-	11 455 тыс. руб.,	12 468 тыс. руб.,
-страховые взносы (включая страхование от несчастных случаев)-	14 165 тыс. руб.,	17 149 тыс. руб.

В разделе отчета о движении денежных средств, в строке 4322 «на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)» указаны собственно дивиденды, выплаченные в 2024 году в размере 9000 тыс. руб. и выплаты в пользу членов совета директоров, являющихся собственниками общества в размере 4 000 тыс. руб., страховые взносы с выплат членам совета директоров в размере 613 тыс. руб., в 2025 году дивиденды соответственно выплачены в размере 10 000 тыс. руб., выплаты в пользу членов совета директоров- 4 000 тыс. руб., страховые взносы с выплат членам совета директоров в размере 621 тыс. руб. Указанные выше выплаты учтены с учетом налога на доходы физических лиц в сумме 520 тыс. руб. (2025г) и 520 тыс. руб.(2024г), что соответствует рекомендациям Министерства финансов РФ.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Основные средства.

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».

Информация о сроках полезного использования

Группа объектов основных средств	Диапазон сроков полезного использования
Здания, строения, помещения;	10–25 лет
Производственное оборудование;	6–15 лет
Транспортные средства;	5–10 лет
Компьютерная и прочая офисная техника.	3–10 лет

Учет основных средств ведется с использованием инвентарных карточек.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу учитываются в составе товарно-материальных ценностей и списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию. Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом. Резерв на ремонт основных средств не создается. Фактические затраты на ремонт списываются на расходы текущего периода.

Накопленная за 2025 год амортизация в размере 11 454 тыс. руб. использована для обновления основных фондов, в частности :

- произведена реконструкция «Базы управления ПТС-3 с/р №9» на сумму 2 001 тыс. руб.,
- произведена реконструкция «Комплектного дома-модуля, общей площадью 319 кв.м Северо - Варьеганское м/р» – 3 001 тыс.руб.,
- произведена реконструкция «Нежилого здания «Арочник на промышленные нужды» пл. 580,5 кв.м. Западно-Варьеганское м/р – 1 834 тыс.руб.,
- произведена реконструкция «Нежилого здания, площадью 447 кв.м» – 1 664 тыс.руб.,
- произведена реконструкция «Нежилого здания, гараж, общей площадью 586,8 кв.м. Бахиловское м/р» – 1 997 тыс.руб.,

- произведена реконструкция «Склада АРИ, нежилое здание площадью 622,7 кв.м» – 1 920 тыс.руб.,

Амортизация не начисляется по

–земельным участкам;

–полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Финансовые вложения.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Финансовые вложения»

Способы оценки финансовых вложений.

Долгосрочные финансовые вложения подразделяются условно на 2 группы :

- участие в уставных капиталах юридических лиц -13 696 тыс. руб.,
- долгосрочные займы сотрудникам-56 тыс.руб.

Доходность финансовых вложений за 2024 год составляет :

- проценты от займов сотрудникам и сторонним физическим, юридическим лицам -71 тыс. руб.,
- дивиденды от участия в уставных капиталах -21 705 тыс. руб.,
- проценты от неснижаемого остатка денежных средств на расчетном счете-73 тыс.руб.,
- проценты от депозитных вкладов в кредитных организациях-5 703 тыс.руб.

К краткосрочным финансовым вложениям относятся, как правило, депозитные вклады в кредитных организациях со сроком обращения менее 12 месяцев.

Информация о краткосрочных финансовых вложениях представлена в таблице:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Финансовые вложения(за исключением денежных эквивалентов)	20 900 тыс. руб.	26 550 тыс.руб.	31 100 тыс. руб.

Запасы.

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода

в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период приведены в табличной части пояснений в разделе «6. Запасы».

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

МПЗ учитываются на счете 10 по фактической себестоимости (без применения счетов 15 и 16). Оценка МПЗ производится по фактическим затратам на приобретение. Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости каждой единицы.

Учет спецодежды и спец.оснастки ведется в порядке, предусмотренном для МПЗ.

Стоимость специальной одежды, срок которой превышает 12 месяцев, погашается линейным способом.

Денежные средства и денежные эквиваленты.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Показатель	**На 31.12.2025 г.**	**На 31.12.2024 г.**
Расчетные счета	2 906 тыс.руб.	3 253 тыс.руб
Валютные счета		
Денежные средства в кассе	1 тыс.руб.	1 тыс.руб.
Денежные эквиваленты		

Дебиторская задолженность.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «7. Дебиторская задолженность».

Кредиторская задолженность.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «8. Обязательства».

Выручка.

Доходами от основной деятельности признаются доходы по ремонту электрооборудования, пуско-наладочным работам и аренде. Доходы признаются по методу начисления.

Структура доходов от обычных видов деятельности

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Выручка от услуг по капитальному ремонту электрооборудования	87 306 тыс.руб.	86 306 тыс.руб.
Выручка от выполнения пусконаладочных работ	27 721 тыс.руб.	18 017 тыс.руб.
Выручка от услуг по предоставлению имущества в аренду	26 866 тыс.руб.	27 595 тыс.руб.

Расходы от обычных видов деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в табличной части пояснений в разделе «10.Расходы по обычным видам деятельности».

Затраты на производство Общество классифицирует на прямые и косвенные. Расходы по обычным видам деятельности формируются на счетах 20-29. Управленческие расходы (общехозяйственные) списываются полностью в дебет счета 20. В отчете о финансовых результатах все расходы, отражаются по строке 2120 «Себестоимость продаж».Управленческие расходы за 2024 год составили-28 254 тыс. руб., и 32 204 тыс. руб. за 2025 год соответственно.

Раскрытие ПБУ 18/02.

Условный расход по налогу – 4 679 тыс. руб.

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	Остаток на начало отчетного периода	Признано (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец отчетного периода
Временные разницы, от которых производится начисление отложенных налоговых активов	6665	1484	148	6668
Отложенные налоговые активы	1333	371	37	1667
Временные разницы, от которых производится начисление отложенных налоговых обязательств	3070	2380	1255	2568
Отложенные налоговые обязательства	614	47	18	642
Постоянные разницы, от которых производится начисление постоянного налогового дохода		19456		
Постоянный налоговый доход	X	4864	X	X

Операции со связанными сторонами.

К субъектам, на которые ООО «Лидер» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «Лидер» относятся:

- Акционерное общество «Варьеганэнергонефть» (доля в уставном капитале –19,12%)
- Акционерное общество «Стример» (доля в уставном капитале – 6%)
- Общество с ограниченной ответственностью «ЭСКА» (доля в уставном капитале – 18,75%)
- Общество с ограниченной ответственностью «Квадрат» (доля в уставном капитале 13,95 %).

Критерием отнесения указанных выше организаций к «связанным организациям» является то, что стороны контролируются одними и теми же физическими лицами, так директор Общества является членом Совета Директоров этих организаций, а члены Совета Директоров Общества являются членами Совета Директоров этих организаций.

Продажа услуг связанным сторонам

Выручка общества от продажи услуг связанным сторонам составила :

Наименование	Вид операции	Обьем операций в 2025 г., НДС в том числе		Дебиторская задолженность на 31.12.2025г., тыс.руб., НДС в том числе	Методы определения цен	Формы расчетов
		% в общем объеме выручки	тыс. руб.			
АО "Варьеганэнергонефть"	Капитальный ремонт электрооборудования, пусконаладочные работы, предоставление в аренду имущества, прочие услуги	68,3%	124 914	14 325	Обычная цена реализации	Денежная, с отсрочкой платежа 15 дней
АО "Стример"	Предоставление в аренду имущества, прочие услуги	0,49%	889		Обычная цена реализации	Денежная, с отсрочкой платежа 15 дней
ООО "ЭСКА"	Предоставление в аренду имущества, прочие услуги	3,9%	7 083	590	Обычная цена реализации	Денежная, с отсрочкой платежа 15 дней
ООО "Квадрат"	Предоставление в аренду имущества, прочие услуги	0,6%	1 067	88	Обычная цена реализации	Денежная, с отсрочкой платежа 15 дней

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных у связанных сторон товаров, работ, услуг составила:

Наименование	Вид операции	Обьем операций в 2025 г., включая НДС		Кредиторская задолженность на 31.12.2025г., тыс. руб., включая НДС	Методы определения цен	Формы расчетов
		% в общем объеме выручки	тыс. руб.			
АО "Варьеганэнергонефть"	Прочие услуги, покупка материалов и основных средств	11,4%	5 908		Обычная цена реализации	Денежная, с отсрочкой платежа 15 дней
ООО "ЭСКА"	Покупка электроэнергии	5,7%	2 937	332	Обычная цена реализации	Денежная, с отсрочкой платежа 15 дней
ООО "Квадрат"	Проведение реконструкции и обновления производственных объектов	28,8%	14 901		Обычная цена реализации	Денежная, с отсрочкой платежа 15 дней

В составе информации о связанных сторонах общество раскрывает информацию о лицах, способных контролировать ООО «Лидер» и о размерах их вознаграждений.

Объем выплат субъектам, способным контролировать ООО «Лидер» составил:

- выплата дивидендов в 2025 году-10 000 тыс.руб., в 2024 году- 9 000 тыс.руб.;
- выплата вознаграждения членам Совета Директоров в 2025 году-4 000 тыс.руб., в 2024 году-4 000 тыс.руб.

Перечень лиц, контролирующих ООО «Лидер»:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% долей в уставном капитале	Виды операций
1	Алиниседов В.А.	Член Совета Директоров	Более 3 лет	Устав, протоколы общего собрания	1,68%	Выплата дивидендов, вознаграждения членам Совета Директоров
2	Ансимов В.А.	Член	Более 3 лет	Устав,	5,85%	Выплата

		Совета Директоров		протоколы общего собрания		дивидендов, вознаграждения членам Совета Директоров
3	Куссмауль В.О.	Участник с долей более 20 %, Член Совета Директоров	Более 3 лет	Устав, протоколы общего собрания	20,885%	Выплата дивидендов, вознаграждения членам Совета Директоров
4	Куссмауль Л.П.	Участник с долей более 20 %, Член Совета Директоров	Более 3 лет	Устав, протоколы общего собрания	20,615%	Выплата дивидендов, вознаграждения членам Совета Директоров
5	Козинчук В.Н.	Член Совета Директоров	Более 2 лет	Устав, протоколы общего собрания		Выплата дивидендов, вознаграждения членам Совета Директоров

В составе информации о связанных сторонах общество раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности по каждому из следующих видов выплат:

- краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);
- долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, 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);
- иные долгосрочные вознаграждения.

Сведения о выплатах основному управленческому персоналу.

Размеры вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу:

	2023г.	2024г.	2025г.
Вознаграждения основному управленческому персоналу	25 597 тыс. руб.	22 345 тыс. руб.	24 728 тыс. руб.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности общества с связи с проведением специальной военной операции и наложенными санкциями на Российскую Федерацию. Руководство общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся ситуации сложно прогнозировать и текущие оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Условные обязательства.

Прекращенные операции в отчетном периоде отсутствуют. Государственная помощь не получалась.

Сведения о составе и движении оценочных обязательств.

В качестве «Оценочных обязательств» в учете Общества в 2025 году отражены:

Наименование показателя	**Остаток на начало отчетного года, тыс. руб.**	**Признано , тыс. руб.**	**Погашено , тыс. руб.**	**Остаток на конец отчетного периода, тыс. руб.**
Оценочные обязательства – кратокосрочные, в т.ч.	4 493	13 167	12 378	5 282
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	4 493	13 167	12 378	5 282

Оценочные обязательства – долгосрочные, в т.ч.	19	1		20
Оценочное обязательство по резерву на ликвидацию основных средств	19	1		20

Ожидаемый срок исполнения признанных оценочных обязательств по неиспользованным отпускам составляет 12 месяцев. Изменение величины оценочных обязательств возможно в связи с изменением среднего заработка.

Сведения о затратах на энергетические расходы.

В 2025 году предприятие приобрело на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) следующие виды энергетических ресурсов:

- Электроэнергия – на 3 545 тыс. рублей;
- Теплоэнергия - на 559 тыс. рублей.

В 2024 году соответственно:

- Электроэнергия – на 3 510 тыс. рублей;
- Теплоэнергия - на 430 тыс. рублей.

Сведения об обеспечении обязательств, платежей организации, о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

В 2025 году Общество не участвовало в обеспечении обязательств и платежей.

В 2025 году не существовало чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности.

Информация по сегментам.

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется, так как Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Капитал и резервы.

Информация о капитале и резервах представлена в форме Отчет об изменениях капитала, который входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Чистые активы.

По состоянию на 31.12.25г. чистые активы Общества имеют положительную величину и составляют 148 334 тыс. руб.

Чистые активы увеличились по сравнению с 31.12.24 г. на 4 281 тыс. руб.

6. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

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.
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..

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельности (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности). В ответ на указанный риск Общество применяет контрольные процедуры, направленные на своевременность создания резервов по сомнительным долгам, систематический мониторинг просрочки платежей покупателей, работу с контрагентами по получению причитающихся сумм, включая претензионную работу по взысканию средств путем участия в судебных разбирательствах.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его заказчиков вследствие негативного представления о качестве оказываемых Обществом услуг, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

По итогам отчетного года общество объявило о **валовом убытке** в размере **2 981** тыс. рублей.

По данным отчета о финансовых результатах **выручка от реализации продукции** (работ, услуг) за 2025 год составила 152 021 тыс. рублей, +8,7 % к выручке 2024 года.

Объем выполненных работ по капитальному ремонту электрооборудования в 2025 году составил 87 306 тыс. руб., +1,2 % к объёму 2024 года.

Объем выполненных пуско-наладочных работ в 2025 году составил 27 721 тыс. руб., +53,9 % к объёму 2024 года.

Выручка от сдачи в аренду основных средств в 2025 году составила 26 866 тыс. руб., -3 % к объёму 2024 года.

Объем выполненных работ по охране и уборке за 2025 год составил 10 047 тыс. руб., +27% к 2024 году.

Расходы по видам деятельности в 2025 году распределились следующим образом:

- по капитальному ремонту электрооборудования – 76 533 тыс. руб.,
-по пуско-наладочным работам – 19 632 тыс. руб.,
-от сдачи в аренду – 17 436 тыс. руб.,
-от работ по охране и уборке -9 197 тыс.руб.

Затраты на реализацию продукции (работ, услуг) составили 122 798 тыс. рублей, +6,3 % к 2024 году.

Убыток от продаж услуг составила 2 981 тыс. руб.

Фонд оплаты труда в 2025 году составил 87 732 тыс. рублей., в 2024 году- 81 120 тыс. рублей, +8,15 % к 2024 году.

Средняя заработная плата на предприятии увеличилась на 8,2 % и составила 158 934,63 рублей.

Прочие доходы составляют – **6 210 тыс. руб**. и включают в себя доходы от реализации прочего имущества – 93 тыс. руб., доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам – 5 476 тыс. руб., доходы в виде льготы от уменьшения налога на имущество-171 тыс.руб., доходы от софинансирования спецодежды – 68 тыс.руб., доходы от выбытия основных средств -200 тыс.руб.

Прочие расходы составляют **– 12 064 тыс. руб**. и включают в себя: начисление резерва по сомнительным долгам – 9 021 тыс. руб., услуги банка за расчетно-кассовое обслуживание – 184 тыс. руб., стоимость реализации материальных ценностей, лома цветных металлов- 60 тыс.руб.

Проценты к получению составляют – 5 846 тыс. руб.
Доходы от участия в других организациях составили –21 705 тыс. руб.
Чистая прибыль отчетного периода составила – 18 901 тыс. руб.

Израсходовано за счет прибыли на социальные и прочие выплаты и компенсации 2 082 тыс. руб.

В течение года прибыль распределялась и использовалась на основании протоколов заседания Совета директоров, бизнес – плана, коллективного договора, а именно:

- материальная помощь к юбилею, на лечение, неработающим пенсионерам, к рождению ребенка, участникам СВО – 471 тыс. руб.
- ревизионная комиссия, совет директоров, подготовка годового собрания – 251 тыс. руб.,
- спонсорская помощь – 50 тыс. руб.
- приобретение новогодних подарков – 53 тыс. руб.,
- прочие выплаты – 85 тыс. руб. (участие в спортивных мероприятиях, корпоративные мероприятия, суточные сверх нормы, подарки к юбилею, премии персональные, компенсация проживания в пути)
- единовременные премии – 1 172 тыс. руб.

На 01 января 2026 года балансовая стоимость основных средств (учитывая доходные вложения в материальные ценности) составила – 256 885 тыс. руб., накопленная амортизация - 176 404 тыс. руб. Коэффициент износа составляет 68,7%.

Размер чистых активов по состоянию на 31.12.2025 составляет 148 334 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность на конец года увеличилась на 44 %. Она носит в большей степени краткосрочный характер.

Размер кредиторской задолженности за рассматриваемый период увеличился на 5 % по сравнению с 2024 годом. Она полностью состоит из краткосрочной кредиторской задолженности. В структуре кредиторской задолженности преобладает, задолженность по налогам и сборам (57 %) .

Величина привлеченных средств представляет собой равную сумму итогов разделов IV и V баланса. Сумма привлеченных средств на конец года суммарно составляет 17 137 тыс. руб. +8 % к 2024 году

В структуре источников финансирования преобладают собственные средства, что свидетельствует о низкой рискованности финансовой политики.

В структуре собственных средств наибольший удельный вес занимает нераспределенная прибыль – 79 %, добавочный капитал – 11%.

Общество имеет устойчивое финансовое состояние.

Коэффициент автономии (финансовой независимости), определяющий степень независимости Общества от внешних источников финансирования и характеризующий долю собственных средств в балансе, равен **0,9 (рекомендуемый интервал значений от 0,5 до 0,8)**

Коэффициент текущей ликвидности, характеризующий общую обеспеченность предприятия оборотными средствами для ведения хозяйственной

деятельности и своевременного погашения срочных(текущих) обязательств, равен **4,55 (нормативное значение – от 1,5 до 3,5)**

Коэффициент абсолютной ликвидности, отражающий долю текущих обязательств, покрываемых исключительно за счет денежных средств, равен **1,59**

(рекомендуемое значение от 0,2 до 0,5)

Коэффициент рентабельности активов, отражающий эффективность использования оборотных активов и показывающий какую прибыль приносит единица оборотного капитала, равен **11,31**

Коэффициент рентабельности собственного капитала, определяющий эффективность использования вложенных в предприятие средств, равен **12,74**

Бухгалтерский учет и отчетность ведутся согласно общепринятой методологии учета в РФ.

Директор В.А. Алиниседов

Главный бухгалтер М.И. Васильева

16.02.2025г.