

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Изменения за период				Изменения за период			
	Период	На начало года	поступило	стиснено	перевосценка	перевосценка	переклассифицировано	На конец периода
	первоначальная (перевосцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перевосцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перевосцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перевосцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

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

Директор \_\_\_\_\_ (подпись)

Решетов Олег Викторович \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

20 февраля 2026 г. \_\_\_\_\_





5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ре-зerva под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Решетов Олег Викторович

(расшифровка подписи)

20 февраля 2026 г.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	загрaты	отписано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 571	-	35	(488)	-	-	X	-	1 118	-	
	За 2024 г.	912	-	1 531	(872)	-	-	X	-	1 571	-	
в том числе: Топливо	За 2025 г.	1 392	-	-	(361)	-	-	-	-	1 031	-	
	За 2024 г.	748	-	691	(47)	-	-	-	-	1 392	-	
Запасные части	За 2025 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-	
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-	
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	За 2025 г.	103	-	11	(78)	-	-	-	-	36	-	
	За 2024 г.	84	-	424	(405)	-	-	-	-	103	-	
Специальная оснастка	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-	
	За 2024 г.	1	-	58	(58)	-	-	-	-	1	-	
Прочие материалы	За 2025 г.	71	-	24	(49)	-	-	-	-	46	-	
	За 2024 г.	75	-	358	(362)	-	-	-	-	71	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запале, - всего	-	-	-

Директор \_\_\_\_\_ (подпись) Решетов Олег Викторович \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

20 февраля 2026 г.

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода	
		На начало года		поступило		погашено		на расходы		восстановле- ние резерва	переклассифи- цировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего расчеты с покупателями и заказчиками авансы выданные прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего расчеты с покупателями и заказчиками авансы выданные прочая	За 2025 г.	1 921	-	621	-	(911)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 988	-	1 700	-	(1 767)	-	-	-	-	1 631	-	-
	За 2025 г.	93	-	-	-	-	-	-	-	-	1 921	-	-
	За 2024 г.	186	-	-	-	(93)	-	-	-	-	93	-	-
	За 2025 г.	707	-	620	-	-	-	-	-	-	1 327	-	-
	За 2024 г.	1 704	-	675	-	(1 672)	-	-	-	-	707	-	-
Итого	За 2025 г.	1 121	-	1	-	(911)	-	-	-	-	211	-	-
	За 2024 г.	98	-	1 025	-	(2)	-	-	-	-	1 121	-	-
	За 2025 г.	1 921	-	621	-	(911)	-	-	-	X	1 631	-	-
	За 2024 г.	1 988	-	1 700	-	(1 767)	-	-	-	X	1 921	-	-

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

Директор \_\_\_\_\_

(наименование должности)

Решетов Олег Викторович

(подпись) \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

20 февраля 2026 г.

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	За 2025 г. За 2024 г.	21 600 4 600	300 13 950	- -	(1 014) 3 050	- -	- -	20 886 21 600	- -
прочая	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	9 039 23 534	4 680 6 662	- -	(6 343) (21 157)	- -	- -	7 376 9 039	- -
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	51 6 992	15 -	- -	(12) (6 941)	- -	- -	54 51	- -
авансы полученные	За 2025 г. За 2024 г.	6 189 584	1 256 6 189	- -	(6 189) (584)	- -	- -	1 256 6 189	- -
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г. За 2024 г.	142 582	1 303 142	- -	(142) (582)	- -	- -	1 303 142	- -
кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	За 2025 г. За 2024 г.	- 13 050	2 078 -	- -	- (13 050)	- -	- -	2 078 -	- -
прочая	За 2025 г. За 2024 г.	2 657 2 326	28 331	- -	- -	- -	- -	2 685 2 657	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	9 039 23 534	4 680 6 662	- -	(6 343) (21 157)	- -	- -	7 376 9 039	X X

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Решетов Олег Викторович

(расшифровка подписи)

20 февраля 2026 г.

**9. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

Директор \_\_\_\_\_ Решетов Олег Викторович \_\_\_\_\_  
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2026 г. \_\_\_\_\_

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	484	722
Затраты на оплату труда	8 116	7 140
Отчисления на социальные нужды	1 796	1 494
Амортизация	3 787	6 015
Прочие затраты	21 485	19 582
Итого по элементам	35 668	34 953
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	35 668	34 953

Директор  
 (наименование должности) \_\_\_\_\_ Решетов Олег Викторович  
 \_\_\_\_\_ (подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2026 г.

**11. Государственная помощь**

**11.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

**11.2. Бюджетные кредиты**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Директор \_\_\_\_\_ (наименование должности) \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ Решетов Олег Викторович \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

20 февраля 2026 г. \_\_\_\_\_

## Общество с ограниченной ответственностью «Флексомастер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Флексомастер»

1.2. Юридический адрес 630015, г. Новосибирск, ул. Электrozаводская, зд.4, к.1

1.3. Дата государственной регистрации 25.02.2005

1.4. Численность сотрудников на 31.12.2025г : 8

1.5. Уставный капитал составляет 5 000 000 руб.

Участниками являются:

- Приходько Василий Геннадьевич с долей 100 процентов;

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- ОКВЭД 68.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

- ОКВЭД 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки;

- ОКВЭД 18.1 Деятельность полиграфическая и предоставление услуг в этой области.

1.7 Единичный исполнительный орган в Обществе

Директор Решетов Олег Викторович Приказ № 34 от 29.12.2009 г, бессрочно.

### 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы «1С: УПП 8.3».

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Общества произвело оценку своих стратегических и операционных намерений, будущей прибыльности своей деятельности исходя из текущей конъюнктуры рынка, своих потребностей в денежных средствах, способности получить доступ к финансированию и стоимости такого финансирования.

План счетов бухгалтерского учета

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих формировать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также позволяющих фиксировать хозяйственные операции с той степенью детализации, которая требуется для управленческого аспекта.

Проведение инвентаризации.

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по всем группам основных средств не реже одного раза в год. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 26 декабря 2025 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена в период с 15.12.2025г. по 30.12.2025г.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, у Общества отсутствуют.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства.

Активы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и прочей деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Обязательства, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет основных средств.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.), принятые к учету в установленном порядке.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 (далее - Классификация), используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Состав не амортизируемых основных средств определяется в соответствии с действующими нормативными документами по бухгалтерскому учету, в частности, не амортизируются земельные участки.

Переоценка основных средств не производится.

На конец отчетного периода (года) проводится проверка основных средств на наличие признаков обесценения (п.38 ФСБУ 6/2020) без необходимости расчёта возмещаемой суммы.

Затраты на текущий ремонт основных средств включаются в расходы на основании первичных документов в полной сумме по мере выполнения ремонтных работ, т.е. включаются в себестоимость текущего отчетного периода по фактическим расходам.

Затраты на модернизацию (реконструкцию, достройку, дооборудование) и капитальный ремонт основных средств признаются капвложениями и после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта, сумма годовой амортизации пересчитывается.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Объекты, обладающие признаками основных средств, но имеющие стоимость не более установленной, учитываются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» (субсчете 10.06 «Прочее имущество») и списываются в затраты по мере передачи в эксплуатацию. Для обеспечения контроля за сохранностью таких активов, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет на счет 012 «Оборудование в эксплуатации».

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство.

Нематериальные активы.

Нематериальных активов в обществе нет.

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам в Обществе отсутствуют.

Учет материально-производственных запасов (МПЗ).

К материально-производственным запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета 5/2019 "Запасы" (ФСБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н, принятые к учету в установленном порядке.

Фактической себестоимостью МПЗ признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и прочих возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Материальные ценности, списываемые в производство или реализуемые на сторону, оцениваются в зависимости от времени поступления и списываются по средней себестоимости материалов.

Общество не имеет МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество по состоянию на 31.12.2025г., поэтому резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Коммерческие и управленческие расходы.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Управленческие и общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Дебиторская и кредиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

В табличной форме 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются развернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Аналогично представляется информация о кредиторской задолженности (табличная форма 8.1 «Наличие и движение обязательств»).

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств только денежные средства в кассе и на счетах в банках.

Денежными эквивалентами признаются оплаченные авиа- и железнодорожные билеты, приобретаемые Обществом для работников, направляемых в служебные командировки.

Учет доходов.

Доходы Общества, в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности, подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от аренды собственного недвижимого имущества (услуг). В составе прочих доходов, вне зависимости от величины продажной стоимости, отражаются доходы от реализации основных средств и прочих активов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки покупателям (или оказания услуг) и предъявления им первичных документов.

Значение показателя строки «Выручка» Отчета о финансовых результатах определяется на основании данных о суммарной реализации за отчетный период, уменьшенной на сумму налога на добавленную стоимость.

Учет затрат по кредитам и займам.

В 2025 году Общество использовало заемные средства. Проценты за использование заемных средств начисляются в соответствии с Графиком платежей, являющимся неотъемлемой частью Договоров. Расходы в виде процентов по кредиту относятся к прочим расходам Общества и учитываются на счете 91 субсчете 02 «Проценты по кредитам» и отражены в Отчете о финансовых результатах по строке 2330.

Налог на прибыль.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в Обществе не применяется.

### 3. Сведения о связанных сторонах

Учредитель Общества Приходько В.Г. является учредителем и руководителем ООО «Интерпак».

В отчетном году между Обществом и ООО «Интерпак» осуществлялись хозяйственные операции:

заключен договор аренды от 01.06.2025г. Операция осуществлялись на условиях, сопоставимых с рыночными.

заключен договор займа на сумму 2 078,0 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2025 год задолженность перед обществом составила 16 613,0 тыс.руб.

#### 4. Основные средства

Информация об основных средствах представлена в таблицах 4.1 – 4.6 Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Начисление амортизации основных средств в учете осуществляется линейным методом, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее – элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств на 2025 год:

- амортизируемые - 35 525,0 тыс. руб.
- не амортизируемые - 759,0 тыс. руб.

Общество для целей налогового учета амортизационную премию не применяет.

#### 5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Информация о запасах представлена в таблице 6.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 годов в Обществе не имелось материально-производственных запасов, переданных в залог.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

#### 6. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности представлена также в таблицах 7.1-7.2 Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

#### 7. Заемные и кредитные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года общество имеет заемные средства состоящие из долгосрочных обязательств по заемным средствам в сумме 20 885 тыс. руб., учтенная по счету 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» и отраженная в бухгалтерском балансе по строке 1410 «Заемные средства» и краткосрочный обязательства по займу в сумме 2078,0 тыс.руб., отражены в бухгалтерском балансе по строке 1510 «Заемные средства»

Просроченная задолженность по состоянию на отчетную дату отсутствует. Обеспечение обязательств отсутствует.

#### 8. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности представлена в таблице 8.1 -8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Просроченных обязательств на конец 2025 года не имеем.

#### 9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном 2025 году факты хозяйственной деятельности, подлежащие дополнительному раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Судебные разбирательства, способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, отсутствуют.

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлены.

Судебные разбирательства, способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, отсутствуют.

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлены.

Государственная помощь в отчетном году организацией не получалась.

Резервы предстоящих расходов и платежей не создавались.

Обесценение активов по состоянию на отчетную дату не выявлено.

Прочие внеоборотные и нематериальные активы отсутствуют.

10. Доходы, расходы и финансовый результат организации

Информация о доходах и расходах Общества отражена развернуто в расшифровках строк Отчета о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.).

10.1. Выручка организации формируется от оказания услуг.

Признание выручки осуществляется по факту оказания услуг и подписания актов выполненных работ. Выручка отражается в бухгалтерском учете по методу начисления.

За 2025 год выручка от оказанных услуг составила 35 806 тыс. руб. и отражена в строке 2110 Отчета о финансовых результатах, что на 13% выше показателя за 2024 год.

10.2 Затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг, включаются в себестоимость услуг.

Общехозяйственные расходы признаются управленческими расходами и списываются на финансовый результат отчетного периода.

За 2025 год сумма затрат увеличилась по сравнению с 2024 годом на 9,9% и составила 35 667 тыс.руб.

В строке 2120 Отчета о финансовых результатах в отчетном году себестоимость составила 34 018 тыс. руб. , в строке 2220 управленческие расходы – 1 649 тыс.руб. В состав расходов по обычным видам деятельности вошли следующие статьи:

– расходы на оплату труда персонала – 8 116 тыс руб. -на 13,7% произошло увеличение в отчетном периоде, в 2024 году составила 7 140 тыс.руб;

– страховые взносы- 1 796 тыс. руб.-увеличились на 20% по сравнению с 2024 годом -1 494 тыс.руб;

– коммунальные услуги – 19 947 тыс.руб. увеличение произошло на 6,1% по сравнению с прошлым периодом;

– амортизация – 3 787 тыс.руб, произошло снижение на 37% , в 2024 году составила 6 015 тыс.руб.;

- расходы по охране окружающей среды -238 тыс.руб.;

- материальные расходы – 484 тыс.руб. – снизились на 49% по сравнению с 2024 годом;

– услуги сторонних организаций -1 298 тыс.руб.;

10.3. По итогам 2025 года организация получила налогооблагаемую прибыль в размере 22 тыс. руб., и убыток по бухгалтерскому учету, отраженный в строке 2400 Отчета о финансовых результатах.

Несмотря на полученный по итогам отчетного года бухгалтерский убыток, организация сохраняет финансовую устойчивость. Обязательства перед бюджетом, персоналом и контрагентами исполняются своевременно.

Руководство оценивает деятельность организации как непрерывную и не видит оснований для прекращения деятельности в обозримом будущем.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 20.02.2026 года.

Директор

Решетов О.В.