

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	682	(222)	-	-	-	(68)	-	-	-	-	-	682	(290)
	За 2024 г.	682	(153)	-	-	-	(68)	-	-	-	-	-	682	(222)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	682	(222)	-	-	-	(68)	-	-	-	-	-	682	(290)
	За 2024 г.	682	(153)	-	-	-	(68)	-	-	-	-	-	682	(222)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) 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	392	460	529
в том числе: Другие НМА	392	460	529
из них созданные организацией	-	-	-
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	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 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	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	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.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	101	(101)	112	(101)	101	(19)	-	8 000	-	-	-	8 112	(19)
	3а 2024 г.	101	(101)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	101	(101)
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	101	(101)	112	(101)	101	(19)	-	-	-	-	-	112	(19)
	3а 2024 г.	101	(101)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	101	(101)
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	8 000	-	-	-	8 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	5 833	(4 565)	-	-	(1 268)	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	5 833	(3 043)	-	-	(1 522)	-	-	-	5 833	(4 565)	
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	5 833	(4 565)	-	-	(1 268)	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	5 833	(3 043)	-	-	(1 522)	-	-	-	5 833	(4 565)	

4.3. 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	8 093	1 268	2 790
в том числе:			
Офисное оборудование	93	-	-
Транспортные средства	8 000	1 268	2 790
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода

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/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	90 350	-	9 000	(36 350)	-	-	-	-	63 000	-
	За 2024 г.	81 250	-	9 100	-	-	-	-	-	90 350	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	90 350	-	9 000	(36 350)	-	-	-	-	63 000	-
	За 2024 г.	81 250	-	9 100	-	-	-	-	-	90 350	-
Итого	За 2025 г.	90 350	-	9 000	(36 350)	-	-	-	-	63 000	-
	За 2024 г.	81 250	-	9 100	-	-	-	-	-	90 350	-

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	-	-	-

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	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	38 492	-	343 314	(381 805)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	91 501	-	318 464	(371 473)	-	-	X	X	38 492	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	30 605	-	90 492	(1 919)	-	-	(119 177)	-	-	-
	За 2024 г.	33 329	-	81 226	(532)	-	-	(83 418)	-	30 605	-
Товары	За 2025 г.	7 464	-	189 759	(195 854)	-	-	(1 369)	-	-	-
	За 2024 г.	58 022	-	88 865	(139 423)	-	-	-	-	7 464	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	423	-	63 063	(184 032)	-	-	120 547	-	-	-
	За 2024 г.	149	-	148 373	(231 518)	-	-	83 418	-	423	-

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	-	5 289	-
в том числе: Товары	-	5 289	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	260 541	-	237 718	12 473	(222 881)	(236)	-	-	287 614	-
	За 2024 г.	182 280	(2 440)	173 850	-	(93 678)	(1 911)	(2 440)	-	260 541	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	157 318	-	43 977	-	(146 168)	(236)	-	-	54 891	-
	За 2024 г.	140 495	-	104 727	-	(85 993)	(1 911)	-	-	157 318	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	54 477	-	191 625	-	(54 477)	-	-	-	191 625	-
	За 2024 г.	19 672	(2 440)	41 386	-	(6 582)	-	(2 440)	-	54 477	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	325	-	695	-	(324)	-	-	-	695	-
	За 2024 г.	901	-	274	-	(850)	-	-	-	325	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	36 708	-	(4 792)	12 473	(21 815)	-	-	-	22 574	-
	За 2024 г.	21 045	-	15 750	-	(87)	-	-	-	36 708	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	248	-	-	-	(60)	-	-	-	188	-
	За 2024 г.	-	-	248	-	-	-	-	-	248	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	11 373	-	3 994	-	-	-	-	-	15 367	-
	За 2024 г.	-	-	11 373	-	-	-	-	-	11 373	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	1 764	-	-	-	-	-	1 764	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	94	-	455	-	(37)	-	-	-	512	-
	За 2024 г.	-	-	94	-	-	-	-	-	94	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	166	-	-	-	(166)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	260 541	-	237 718	12 473	(222 881)	(236)	-	X	287 614	-
	За 2024 г.	182 280	(2 440)	173 850	-	(93 678)	(1 911)	(2 440)	X	260 541	-

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	9 996	-	-	-	-	9 996
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	9 996	-	-	-	-	9 996
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	345 023	120 456	1	(252 876)	(8)	-	212 595
	За 2024 г.	407 550	81 663	-	(144 186)	(4)	-	345 023
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	135 842	30 753	1	(63 756)	(8)	-	102 830
	За 2024 г.	122 428	16 031	-	(2 613)	(4)	-	135 842
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	187 166	-	-	(187 166)	-	-	-
	За 2024 г.	264 999	48 122	-	(125 955)	-	-	187 166
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 120	-	-	(1 120)	-	-	-
	За 2024 г.	2 464	-	-	(1 344)	-	-	1 120
Краткосрочные займы	За 2025 г.	13 000	4 500	-	-	-	-	17 500
	За 2024 г.	-	13 000	-	-	-	-	13 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	622	468	-	-	-	-	1 090
	За 2024 г.	-	622	-	-	-	-	622
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 076	33 336	-	-	-	-	36 413
	За 2024 г.	10 999	3 074	-	(10 996)	-	-	3 076
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 204	46 550	-	-	-	-	48 754
	За 2024 г.	2 875	-	-	(672)	-	-	2 204
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	43	-	-	(43)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 175	4 848	-	(15)	-	-	6 008
	За 2024 г.	3 738	-	-	(2 563)	-	-	1 175
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	818	-	-	(818)	-	-	-
	За 2024 г.	4	814	-	-	-	-	818
Итого	За 2025 г.	345 023	130 452	1	(252 876)	(8)	X	222 591
	За 2024 г.	407 550	81 663	-	(144 186)	(4)	X	345 023

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	-	-	-
в том числе:			

Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
--------------------------------------	---	---	---

8.3. 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.	4 421	11 922	5 143	352	10 850
	За 2024 г.	-	14 298	9 847	29	4 421
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 421	11 922	5 143	352	10 850
	За 2024 г.	-	14 298	9 847	29	4 421

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	9 358	274	850
в том числе:			
Банковская гарантия для участия в процедуре закупок сроком до 31.03.2026	4 679	-	-
Банковская гарантия для участия в процедуре закупок сроком до 10.04.2026	4 679	-	-
Обеспечительный платеж по договору аренды недвижимого имущества	-	274	850

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	317 378	201 738
Затраты на оплату труда	133 975	98 710
Отчисления на социальные нужды	20 999	15 390
Амортизация	1 355	1 590
Прочие затраты	80 961	155 975
Итого по элементам	554 668	473 403
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	423	(273)
Итого расходы по обычным видам деятельности	555 090	473 130

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.	-	-	-	-

**Общество с ограниченной ответственностью
«Комплект-Групп»**

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

Текстовая часть

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Комплект-Групп» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения об организации

1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Комплект-Групп»; сокращенное наименование организации: ООО «Комплект-Групп».

2. Сведения о регистрации: зарегистрировано 03.03.2010г. в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве за № 1107746158882. ИНН 7702726460, КПП 770201001.

3. Организационно-правовая форма ООО «Комплект-Групп» - Общество с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ 12300); форма собственности ООО «Комплект-Групп» - частная собственность (код по ОКФС 16).

4. Адрес юридический и фактический: 129090, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Мещанский, проспект Олимпийский, д.12.

5. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества Вдовин Дмитрий Валерьевич.

6. Состав участников Общества в 2025 году:
Вдовин Дмитрий Валерьевич – доля участия 100%.

7. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

8. Дочерних и зависимых обществ нет.

9. Общество не осуществляет видов деятельности, подлежащих лицензированию.

10. Общество применяет Общую систему налогообложения.

11. Организация осуществляет следующие виды деятельности:

Код ОКВЭД 46.90 - торговля оптовая неспециализированная;

Код ОКВЭД 09.10.9 Предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа.

12. Среднесписочная численность сотрудников в 2025 году – 13 чел., фактическая численность на 31.12.2025г. – 14 чел.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- Иными федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Автоматизация учета осуществляется с использованием программы «1С:Бухгалтерия 8».

Показатели настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в валюте Российской Федерации — в рублях (код 643).

Особенности представления валютных операций: все показатели отчетности пересчитаны в рубли по курсу Центрального банка РФ. Пересчет произведен по следующим курсам: на дату совершения операции, на отчетную дату для остатков, на дату признания дохода/расхода.

Критерии существенности информации установлены в размере 5% от соответствующего показателя отчетности.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

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.

2.2. Учетная политика

Учетная политика ООО «Комплект-Групп» утверждена приказом № УП-2025 от 25.12.2024г.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета активов и обязательств (основные элементы учетной политики) раскрыты в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

3. Вступительные и сопоставимые данные

Переход на новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» повлек за собой изменения в формировании показателей отчетности: изменение состава и наименований показателей бухгалтерского баланса, корректировка структуры отчета о финансовых результатах, внесение изменений в состав и содержание пояснений к бухгалтерской отчетности.

Единый налоговый платеж в отчете о движении денежных средств отражен общей суммой в составе денежных потоков от текущих операций (п.2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет"), в связи с этим произведен ретроспективный пересчет показателей в отчете за 2024 год.

Данные изменения не повлияли на фактическое финансовое положение организации и результаты ее деятельности.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1. Нематериальные активы

Объекты нематериальных активов учитываются по первоначальной стоимости свыше 100 000 рублей. Амортизация начисляется линейным способом.

В 2021 году к учету принят нематериальный актив - сайт www.complect-group.ru.

Информация о наличии и движении нематериальных активов в отчетном периоде представлена в таблице пояснений № 3 «Нематериальные активы».

4.2. Основные средства и арендованное имущество.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Объекты основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражены в составе материально-производственных запасов.

В составе основных средств организации по состоянию на 31.12.2025г. числятся транспортное средство и офисная техника.

В отчетном периоде произведена дооценка балансовой стоимости транспортного средства до справедливой стоимости. Легковой автомобиль Mercedes-Benz V-Class приобретен в 2020 году в АО «Сбербанк Лизинг» по договору лизинга от 29.09.2020г.

Информация о наличии и движении основных средств в отчетном периоде представлена в таблице пояснений № 4 «Основные средства».

4.3. Финансовые вложения

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены предоставленные процентные займы в размере 63 000 тыс. руб. по состоянию на конец отчетного периода сроком погашения до 31.12.2026г.

Стоимость финансовых вложений (на начало и конец отчетного года, и движение за период) представлена в таблице пояснений № 5 «Финансовые вложения».

4.4. Запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице пояснений № 6 «Запасы».

4.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена в бухгалтерском балансе в оценке в соответствии с условиями договоров.

Состав и движение дебиторской задолженности с учетом резервов представлены в таблице пояснений № 7 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

4.6. Кредиторская задолженность

Состав и движение кредиторской задолженности представлены в таблице пояснений № 8 «Обязательства».

4.7. Заемные обязательства

В 2025 году Сбербанком (ПАО) была предоставлена кредитная линия с лимитом задолженности не более 10 млн. руб. сроком на 3 года. На 31.12.2025 года задолженность составляет 9 996 тыс. руб.

В отчетном периоде для увеличения оборотных средств Обществом были привлечены краткосрочные процентные займы от физических лиц. На 31.12.2025 года задолженность по займам составляет 18 590 тыс. руб., в том числе проценты – 1 090 тыс. руб.

4.8. Капитал и резервы

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025г. составляет 200 010 руб., внесен учредителем денежными средствами. Уменьшение размера уставного капитала в отчетном периоде на 33,33 % (99 990 руб.) связано с погашением доли, принадлежащей Обществу.

Добавочный и резервный капиталы в Обществе не формируются.

На 31.12.2025г. величина чистых активов составляет 149 984 тыс. руб., на 31.12.2024г. их размер составлял 78 380 тыс. руб., на изменение оказали влияние:

чистая прибыль по итогам отчетного периода в размере + 200 604 тыс. руб.;

распределение дивидендов участнику - 135 000 тыс. руб.;

сумма дооценки основных средств – 6 000 тыс. руб.

В 2024 и 2023 годах дивиденды не распределялись.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается в момент перехода права собственности на товар или продукцию от продавца покупателю или на дату подписания акта о выполнении работ или оказания услуг. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В отчетном периоде выручка по основной деятельности (строка 2110) составила 798 176 тыс. руб., в том числе:

399 122 тыс. руб. – выполнение работ по ремонту буровых установок: СПБУ «Арктическая», ПБУ «Полярная звезда», ПБУ «Северное сияние»;

399 054 тыс. руб. - выручка от реализации товаров (КИПиА и оборудования для топливно-энергетического комплекса).

Себестоимость продаж (строка 2120) в 2025 году составила 379 886 тыс. руб., в том числе: стоимость приобретенного товара – 195 854 тыс. руб. и прямые затраты на производство – 184 032 тыс. руб.

5.2. Коммерческие расходы

Структура коммерческих расходов (строка 2210) представлена в таблице пояснений №10 «Расходы по обычным видам деятельности».

6. Пояснения к удовлетворению отдельных требований ПБУ

6.1 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006)

В 2025 году Общество заключало договоры поставки товаров, суммы которых выражены в иностранной валюте:

- с Российскими компаниями, расчеты с которыми осуществлялись в рублях;
- с поставщиками из Китая, расчеты производились в юанях.

На конец отчетного периода размер выданных авансов (в валюте) составил 4 039 тыс. руб.

В 2023 году Обществом велись расчеты с поставщиком из Республики Казахстан по Договору поставки, предусматривающему расчеты в Казахстанских тенге.

Задолженность поставщику за поставленный товар отражена в составе кредиторской задолженности (строка 1520 Баланса): на 31.12.2025г. в размере 71 973 615,51 руб. (464 411 823 Казахстанских тенге).

Курс ЦБ РФ на 31.12.2025 г.: 1 Казахстанский тенге = 0,154978 Российского рубля.

6.2 События после отчетной даты (ПБУ 7/98)

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

6.3 Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

В отчетном году осуществлялись следующие операции с лицами, способными оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние (связанными сторонами):

- выплата дивидендов участнику Общества;
- возврат процентных займов участником Общества;
- краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи) генеральному директору.

6.4 Информация по сегментам (ПБУ 12/2010)

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является – Торговля оптовая неспециализированная (46.90)

Общество в отчетном периоде осуществляло также дополнительный вид деятельности, который оказался существенным, информация об объемах выручки по видам деятельности раскрыта в разделе 5.1 данных пояснений.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

6.5. Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.

6.6. Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

На конец отчетного периода отсутствует информация о прекращении деятельности

Общества.

6.7. Участие в договорах простого товарищества и в совместной деятельности

В отчетном году Общество не являлось участником договоров простого товарищества и в не участвовало в совместной деятельности.

Генеральный директор

Д. В. Вдовин

05 февраля 2026 г.