

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью «САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКАЯ
ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ» за 2025 год.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СПЭК» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКАЯ ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»
Сокращенное наименование	ООО «СПЭК»
Юридический адрес	199004, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ № 7, линия 7-я В.О., д. 44, литера А, помещ. 13-н ч.п.1, ч.п.2-19, 21
Фактический адрес	199004, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ № 7, линия 7-я В.О., д. 44, литера А, помещ. 13-н ч.п.1, ч.п.2-19, 21
Почтовый адрес	199004, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ № 7, линия 7-я В.О., д. 44, литера А, помещ. 13-н ч.п.1, ч.п.2-19, 21
Телефон	7(812)339-36-93
Адрес электронной почты	info@spek.su
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7801329047
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	38.11 Сбор неопасных отходов
Среднегодовая численность сотрудников 2025	75

Информация о размере и структуре уставного капитала.

Уставный капитал — 1 000 000 руб., оплачен полностью.

Учредители:

- Егоров Петр Дмитриевич 33% уставного капитала (330 000 (триста тридцать тысяч) рублей)) ИНН 780252995114
- Деревнин Александр Андреевич 67% уставного капитала (670 000 (шестьсот семьдесят тысяч) рублей)) ИНН 781303829455

Информация об органах управления.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, избираемый Общим собранием участников Общества в целях осуществления текущего руководства.

Директор Общества является Егоров Петр Дмитриевич.

Генеральный директор избран сроком на 5 (пять) лет.

Особенности учетной политики.

Бухгалтерский учет в ООО «СПЭК» ведется в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ, действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и рабочим Планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ №94н, Учетной политикой Общества на 2024 год. При составлении бухгалтерской отчетности Общество не допускало отступлений от правил, установленных Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. №43н (ПБУ 4/99).

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского и налогового учета составлена в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих допущений:

- допущение непрерывной деятельности организации: Общество не намерено прекращать свою деятельность в обозримом будущем (его обязательства будут погашаться в установленном порядке);
- допущение последовательности принятой учетной политики;
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности: каждая хозяйственная операция отражается в учете в том отчетном периоде, в котором она имела место.

Учетная политика применяется последовательно из года в год.

Учетная политика обеспечивает единство методики при организации и ведении бухгалтерского учета в Обществе и достоверность всех видов отчетности. Способы ведения бухгалтерского учета последовательно применяются от даты регистрации Общества.

Основные средства.

Установленные объектам основных средств сроки полезного использования существенно не отклоняются от сроков, указанных в Классификаторе основных средств № 1.

К основным средствам относятся активы стоимостью более 100 000 рублей, используемые при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд Общества в течение срока более 12 месяцев.

Начисление амортизации, объектов основных средств, производится линейным способом.

Срок полезного использования по вновь вводимым объектам определяется по их видам исходя из предполагаемого срока его использования, на основании рекомендаций технических служб и ожидаемого срока полезного использования, а также с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1, на дату принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Элементы амортизации объекта основных средств регулярно проверяются на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки, отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Состав Основных средств Общества представлен в таблице №1.

Таблица №1

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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	56 948	(20 944)	15 479	(15 080)	13 732	(12 263)	-	-	-	-	68 316	(30 252)
	За 2024 г.	100 869	(22 049)	4 067	(72 785)	40 280	(23 244)	-	1 700	-	(476)	56 948	(20 944)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	38 499	(10 170)	3 215	(622)	570	(7 211)	-	-	-	-	41 092	(16 811)
	За 2024 г.	63 356	(11 911)	3 075	(27 456)	14 107	(12 581)	-	-	-	(476)	38 499	(10 170)
Офисное оборудование	За 2025 г.	408	(299)	12 133	(408)	322	(1 653)	-	-	-	-	12 133	(1 630)
	За 2024 г.	1 055	(289)	243	(891)	545	(555)	-	-	-	-	408	(299)
Транспортные средства	За 2025 г.	17 620	(10 253)	-	(13 792)	12 729	(3 297)	-	-	-	-	14 797	(11 598)
	За 2024 г.	33 732	(8 982)	-	(41 385)	24 531	(9 656)	-	1 700	-	-	17 620	(10 253)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	163	(123)	131	-	-	(90)	-	-	-	-	294	(212)
	За 2024 г.	1 384	(469)	749	(1 970)	571	(225)	-	-	-	-	163	(123)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	258	(100)	-	(258)	111	(12)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 342	(399)	-	(1 084)	527	(228)	-	-	-	-	258	(100)

Наличие и движения прав пользования активами представлены в таблице №2

Таблица №2

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	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	За 2025 г.	170 417	(57 150)	12 290	-	-	(35 024)	-	-	-	171 738	(81 397)
	За 2024 г.	91 450	(46 565)	102 539	-	-	(26 731)	-	-	-	170 417	(57 150)
Транспортные средства	За 2025 г.	170 417	(57 150)	12 290	-	-	(35 024)	-	-	-	171 738	(81 397)
	За 2024 г.	91 450	(46 565)	102 539	-	-	(26 731)	-	-	-	170 417	(57 150)

Амортизируемые и не амортизируемые основные средства представлены в таблице №3

Таблица №3

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	128 405	149 271	123 706
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	24 281	28 329	51 446
Офисное оборудование	10 503	109	765
Транспортные средства	93 539	120 634	69 636
Производственный и хозяйственный инвентарь	82	41	915
Другие виды основных средств	-	159	944

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) представлены в таблице №4

Таблица №4

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	3 108	-	24 661	-	-	(27 769)	-	-
	За 2024 г.	23 599	-	107 611	-	(24 064)	(104 038)	3 108	-
в том числе: Материалы	За 2025 г.	-	-	1 699	-	-	(1 699)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	3 108	-	10 332	-	-	(13 440)	-	-
	За 2024 г.	23 599	-	3 108	-	(23 599)	-	3 108	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	12 290	-	-	(12 290)	-	-
	За 2024 г.	-	-	102 539	-	-	(102 539)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	340	-	-	(340)	-	-
	За 2024 г.	-	-	243	-	-	(243)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	749	-	-	(749)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	972	-	(466)	(506)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 689	-	(5 120)	(2 569)	-	-
сборка части сортировочной линии	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 689	-	(5 120)	(2 569)	-	-

Запасы.

Запасы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение или изготовление.

Формирование фактической себестоимости запасов осуществляется на счете 10 «Материалы» без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

В фактическую себестоимость запасов включаются также транспортно-заготовительные расходы, связанные с доставкой и затраты на приведение их в состояние, пригодное для использования, если они формируются до момента принятия их к бухгалтерскому учету.

Не включаются в фактические затраты на приобретение запасов общехозяйственные и иные

аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением запасов.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К ним относятся: офисная бумага, канцелярские принадлежности, хозяйственные принадлежности, подарки и сувенирная продукция к праздникам.

По мере отпуска запасов (передача в эксплуатацию) происходит списание со счетов учета запасов, в корреспонденции со счетами учета затрат. Списание стоимости запасов производится по средней себестоимости, как в бухгалтерском, так и в налоговом учете. Остатки готовой продукции на складе в Обществе оцениваются по фактической производственной себестоимости.

Наличие и движение запасов представлены в таблице №5.

Таблица №5

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.	1 261	-	231 487	(232 534)	-	-	X	X	214	-
	За 2024 г.	5 309	-	298 389	(302 436)	-	-	X	X	1 261	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	80	-	36 769	(5 581)	-	-	(31 227)	-	41	-
	За 2024 г.	297	-	41 932	(7 913)	-	-	(34 236)	-	80	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	1 181	-	10 724	(10 598)	-	-	(1 133)	-	173	-
	За 2024 г.	5 012	-	56 667	(25 065)	-	-	(35 433)	-	1 181	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	183 994	(216 354)	-	-	32 360	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	199 789	(269 458)	-	-	69 669	-	-	-

Доходы.

Доходы и расходы Общества отражаются в бухгалтерском учете по методу «начисления», т.е. по факту их совершения, а не по факту фактического получения или уплаты денежных средств.

Бухгалтерский учет доходов и расходов Общества ведется нарастающим итогом с начала года.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка признается Обществом в соответствии с п.12 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99).

Расходы

Общехозяйственные расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы, связанные с образованием резервов представлены в таблице №6:

Таблица №6

Бухгалтерский учет	Налоговый учет
Оценочные обязательства	
Оценочное обязательство на оплату отпусков	предусмотрен
Оценочное обязательство по судебным искам	не предусмотрен
Оценочные резервы	
Резерв по сомнительным долгам	предусмотрен
Резерв под снижение стоимости запасов (ПБУ5/01)	не предусмотрен

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	44 549	95 067
Затраты на оплату труда	47 829	49 797
Отчисления на социальные нужды	11 887	10 046
Амортизация	46 228	49 975
Прочие затраты	134 684	156 269
Итого по элементам	285 177	361 154
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	285 177	361 154

Оценочные обязательства отражаются Обществом в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Расходы по кредитам (займам) включаются в состав прочих операционных расходов по мере их начисления.

Учет расчетов по кредитам и займам.

Сумма обязательства по полученному кредиту (займу) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в размере фактически полученных средств и не погашенных на отчетную дату.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в учете и отчетности с учетом причитающихся процентов.

Аналитический учет кредитов и займов ведется:

- в разрезе краткосрочных и долгосрочных кредитов и займов;
- в разрезе каждого договора;
- с выделением начисленных процентов по каждому договору.

Начисленные суммы процентов за пользование заемными средствами учитываются обособленно на отдельном субсчете по мере начисления независимо от факта их оплаты.

Проценты по полученным займам (кредитам) признаются в составе прочих расходов ежемесячно на последнее число отчетного месяца.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) учитываются в составе прочих расходов по мере их начисления (единовременно).

Обязательства по кредитам и займам представляются в бухгалтерской отчетности как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные обязательства представляются как долгосрочные. Учет долгосрочных, краткосрочных займов, а также краткосрочных частей долгосрочных займов осуществляется на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам банковские депозиты, размещенные на срок не более 90 дней.

Сумма НДС и акцизов для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.

Сальдо НДС = НДС в составе поступлений от контрагентов - НДС в составе платежей контрагентам
– Платежи НДС в бюджет + Возврат НДС из бюджета.

Сальдированная сумма НДС и акцизов отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».

Дебиторская и кредиторская задолженность.

В бухгалтерском балансе, дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице №7.

Таблица №7

[illegible]

Расходы будущих периодов	За 2025 г.	2 961	-	1 765	-	(1 365)	-	-	-	3 360	-
	За 2024 г.	193	-	2 961	-	(193)	-	-	-	2 961	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	1 379	-	716	-	(192)	-	-	-	1 903	-
	За 2024 г.	582	-	1 379	-	(582)	-	-	-	1 379	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	155 596	(7 224)	82 312	-	(58 038)	-	(9 293)	X	179 871	(3 283)
	За 2024 г.	144 281	-	70 637	-	(57 560)	-	(21 063)	X	155 596	(7 224)

Просроченная дебиторская задолженность представлена в таблице №8

Таблица №8

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	33 797	30 513	17 956	10 732	30 117	30 117
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	23 523	23 523	1 189	1 189	2 875	2 875
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 097	5 814	15 527	8 303	26 852	26 852
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 176	1 176	1 240	1 240	390	390

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) представлены в таблице №9

Таблица №9

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.	79 474	7 492	-	(29 564)	-	-	57 401
	За 2024 г.	25 181	68 040	-	(13 748)	-	-	79 474
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	79 474	7 492	-	(29 564)	-	-	57 401
	За 2024 г.	25 181	68 040	-	(13 748)	-	-	79 474
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	173 338	39 097	5 101	(37 773)	(44)	-	179 718
	За 2024 г.	167 751	94 589	936	(90 116)	-	-	173 338
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	90 488	18 872	4 746	(17 675)	(44)	-	96 387
	За 2024 г.	110 107	45 236	16	(64 872)	-	-	90 488
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13 673	4 053	-	(6 343)	-	-	11 383
	За 2024 г.	2 127	13 514	-	(1 968)	-	-	13 673
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 140	(9)	9	-	-	-	12 140
	За 2024 г.	13 859	-	-	(1 719)	-	-	12 140
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 461	2 888	6	(653)	-	-	5 702
	За 2024 г.	602	3 461	-	(595)	-	-	3 461
Расчеты по аренде	За 2025 г.	37 023	5 638	-	(9 205)	-	-	33 456
	За 2024 г.	18 407	27 294	-	(8 678)	-	-	37 023
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	338	7 209	-	-	-	-	7 547
	За 2024 г.	3 616	72	-	(3 534)	-	-	338
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	10 282	826	(74)	-	-	-	11 034
	За 2024 г.	17 867	(918)	918	(7 585)	-	-	10 282
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 874	(413)	413	(3 873)	-	-	1 000
	За 2024 г.	-	4 874	-	-	-	-	4 874
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 054	-	-	(20)	-	-	1 034
	За 2024 г.	88	1 052	2	(88)	-	-	1 054
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	1 078	-	-	(1 077)	-	-	1
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4	33	-	(2)	-	-	35
	За 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	252 812	46 589	5 101	(67 337)	(44)	X	237 119
	За 2024 г.	192 932	162 629	936	(103 864)	-	X	252 812

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) представлены в таблице №10
Таблица №10

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	117 499	107 749	116 221
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	90 450	83 007	100 732
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 207	9 146	1 047
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	12 140	12 140	13 859
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5 702	3 456	584

Оценочные обязательства представлены в таблице № 11

Таблица №11

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 945	5 550	5 175	11	7 310
	За 2024 г.	4 236	12 385	7 888	1 788	6 945
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	6 945	4 478	4 102	11	7 310
	За 2024 г.	4 236	12 385	7 888	1 788	6 945
Резерв на ремонт основных средств	За 2025 г.	-	1 072	1 072	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Непрерывность деятельности.

В 2024 году, а также в 2025 году Общество не принимало решений о прекращении, приостановлении деятельности организации как в целом так и частично.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Чистые активы на 31.12.2025 года составили положительную величину 64 320 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2024 – 50 798 тыс. руб., на 31.12.2023 – 103 783 тыс. руб.).

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	129 487	159 279	147 305
2	II. Оборотные активы	179 262	151 270	153 646
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету	308 749	310 548	300 951

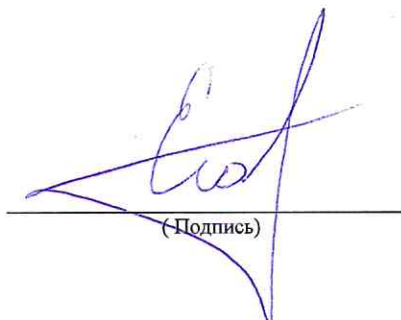
5	IV. Долгосрочные обязательства	57 401	79 474	25 181
6	V. Краткосрочные обязательства	187 028	180 276	171 987
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету	244 429	259 750	197 168
9	Чистые активы	64 320	50 798	103 783

Руководство Общества уверено, что намеченная тенденция позволит в будущем получать положительный финансовый результат от деятельности, улучшить структуру баланса.

Таким образом, бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно. Общество не имеет намерений прекращения или существенного сокращения деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 04 марта 2026 года.

Генеральный директор



(Подпись)

/Егоров П.Д./