# ПОЯСНЕНИЯ
## к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
## за 2025 год
## Общества с ограниченной ответственностью
## "Производственно-строительная компания "XXI век"

# Оглавление

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах....3
ООО «ПСК «XXI век» за 2025 г. ....3
I. Общая информация....3
II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности ....4
III. Изменения учетной политики за 2025 г. ....10
IV. Раскрытие существенных показателей....13
1. Основные средства....13
2. Финансовые вложения....14
4. Запасы ....14
5. Дебиторская задолженность ....14
6. Кредиторская задолженность....15
7. Капитал и резервы ....16
9. Прочие доходы и расходы....16
10. Расчеты по налогу на прибыль....17
11. Оценочные обязательства....18
12. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах ....18
13. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету....18
13.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» ....18
13.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ....19
13.3 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» ....19
13.4 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ....19
13.5 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» ....19
13.6 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»....21
13.7 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» ....21
13.8 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» ....21
13.9 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности» ....21
13.10 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» ....21
13.11 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»....21
13.12 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» ....21

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПСК «XXI век» за 2025 г.**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПСК «XXI век» за 2025 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность ООО «ПСК «XXI век» сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности.

## I. Общая информация

| | |
|---|---|
| Организационно-правовая форма: | Общество с ограниченной ответственностью |
| Полное официальное наименование | Общества с ограниченной ответственностью "Производственно-строительная компания "XXI век" |
| Краткое наименование | "ПСК "XXI век" |
| Юридический адрес | 420015, РТ, г. Казань улица Карла Маркса, дом 71 |
| Информация об органах управления | Руководство Обществом (исполнительный орган) в отчетном периоде осуществлял директор Дулкарнаев Евгений Ильгизович |
| Размер уставного капитала | 10 200 (десять тысяч) рублей |
| Сведения об учредителях (участниках, акционерах) | ООО "СПОРТИВНОКОММЕРЧЕСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ТАТНЕФТЬ - АК БАРС" - 99 и ООО «Производственно-строительная компания «XXI век» - 1. |
| Состав совета директоров | отсутствует |
| Сведения о регистрации Общества | зарегистрировано 30 мая 2005 года (свидетельство серия 16 № 002629836). МРИ ФНС № 14 по Республике Татарстан |
| Сведения о внесении записи в ЕГРЮЛ | зарегистрировано 30.05.2005, ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 30.05.2005, основной государственный регистрационный номер – 1051622055264. |
| Сведения о постановке Общества на налоговый учет | свидетельство серия 16 №002629837 от 30.05.2005. |
| Среднесписочная численность работников Общества | за 2023 год – 27 человек, за 2024 год – 31 человек, за 2025 год – 16 человек |
| Сведения о филиалах и представительствах, структурных подразделениях (ведущих или не ведущих самостоятельный бухгалтерский учет) | Общество не имеет филиалов, представительств и структурных подразделений как ведущих, так и не ведущих самостоятельный бухгалтерский учет. |
| Дочерние и зависимые компании | Общество не имеет дочерних компаний.<br>Зависимые Общества отсутствуют. |
| Основные виды деятельности (ОКВЭД) в соответствии с учредительными документами: | Управление эксплуатацией жилого и нежилого фонда (68.32)<br>Подготовка строительного участка (45.1) |
| Телефон / факс | +7(843) 5338243 |
| Фактически осуществляемые виды деятельности в 2025 году | Управление эксплуатацией жилого и нежилого фонда (68.32)<br>Подготовка строительного участка (45.1) |
| Сведения об аудиторе | |
| Наличие лицензий, СРО | СРО (регистрационный номер 1246 в реестре № СРО-С-207-09032010) лицензия на пользование недрами, выдана Управлением по |

| | |
|---|---|
| | недропользованию по РТ, на право разведки и добычи подземных вод с целью хозяйственно-питьевого водоснабжения, срок до 01.09.2027 (серия ТАТ, №01867, ВЭ)<br>Лицензия на осуществление деятельности по монтажу, тех.обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений №3-Б/00985 от 20.03.2013г., бессрочно… |

**Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации имущества и обязательств**

| Объект учета | Дата, на которую проведена инвентаризация | Примечания |
|---|---|---|
| Основные средства, в т.ч.: | | |
| - собственные | 01.12.2025 | Расхождений не выявлено. |
| - арендованные | 01.12.2025 | Расхождений не выявлено. |
| Вложения во внеоборотные активы, в т.ч. | | |
| - незавершенное строительство объектов основных средств | 31.12.2025 | Расхождений не выявлено. |
| Материально-производственные запасы, в т.ч | | |
| -сырье и материалы | 01.12.2025 | Расхождений не выявлено |
| Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности | 31.12.2025 | Расхождений не выявлено |
| Финансовые вложения | 31.12.2025 | Расхождений не выявлено |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 31.12.2025 | Расхождений не выявлено |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 31.12.2025 | Расхождений не выявлено. |
| Расчеты с банками по расчетным счетам | 31.12.2025 | Расхождений не выявлено |
| Расчеты с бюджетом | 31.12.2025 | Расхождений не выявлено |
| Расчеты с внебюджетными фондами | 31.12.2025 | Расхождений не выявлено |

## II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

*Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности*

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом N 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), а также учетной политикой Общества. Бухгалтерская отчётность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом, положениями и учетной политикой. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. составлена по формам, разработанным и утвержденным Обществом в соответствии с Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Данные бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Общество квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренные п.66 (б) ФСБУ 4/2023 в качестве исключения из общего правила о не указании в отчетности отсутствующей информации, а также руководствуется положениями

п. 7.4 ПБУ 1/2008 о применении исключительно требования рациональности к заведомо несущественной информации. Общество приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям нули, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% при формировании Отчета о финансовых результатах, 5% при формировании остальных форм бухгалтерской отчетности.

Прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто, когда доходы и связанные с ними расходы, возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. Отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчетности не допущено.

*Основные средства*

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 2022 года с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
Организация выделяет следующие группы основных средств:

- неинвестиционная недвижимость;
- инвестиционная недвижимость;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

Основание: пункт 11 ФСБУ 6/2020.

Организация оценивает объекты основных средств по всем группам по первоначальной стоимости.

Основание: пункты 13 и 14 ФСБУ 6/2020.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020.

Организация начисляет амортизацию за отчетный период – год.

Основание: пункты 32, 35 ФСБУ 6/2020.

Организация начисляет амортизацию линейным способом.

Основание: пункт 35 ФСБУ 6/2020.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более, чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более, чем на 10 процентов.

Основание: пункт 37 ФСБУ 6/2020.

Организация не проверяет стоимость основных средств на обесценение.

Основание: пункты 3, 38 ФСБУ 6/2020.

Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость и пересчитывает накопленную амортизацию основных средств на начало 2022 года в отношении активов, которые:

- должны учитываться как основные средства по правилам ФСБУ 6/2020, но ранее так не учитывались;
- числились в учете как основные средства, но по ФСБУ 6/2020 не должны учитываться так.

Основание: пункт 49 ФСБУ 6/2020.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

*Финансовые вложения*

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В составе финансовых вложений учитываются денежные эквиваленты - высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (банковские депозиты, банковские овердрафты, краткосрочные ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев).

*Запасы*

Учет процесса приобретения и заготовления материалов производится по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы» (без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»).

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по средней себестоимости.

Реализация материалов сторонним организациям, а также сотрудникам, производится по договорным ценам.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

Средства индивидуальной защиты и специальной оснастки, оцениваются по цене приобретения.

В бухгалтерском и налоговом учете стоимость специальной одежды менее 100 000 руб. списывается на счета затрат единовременно в момент передачи спецодежды сотрудникам организации. В целях обеспечения их сохранности при эксплуатации организуется забалансовый учет их движения. Спецодежда стоимостью более 100 000 руб. отражается в составе амортизируемого имущества.

*Товары*

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость товаров.

При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости, определяемой в момент их отпуска.

*Незавершенное производство*

Оценка незавершенного производства производится по фактическим производственным затратам без учета коммерческих и управленческих расходов.

*Расходы будущих периодов*

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:
а) платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (абз.2 п.39 ПБУ 14/2007);
б) расходы на получение лицензии и приобретение иных так называемых «конкурентных» прав, т.е. прав, представляющих интерес одновременно и для других лиц, получить которые можно только «вместо» организации-правообладателя, например, лицензии на пользование участками недр, расходы на приобретение права на заключение договора аренды земельных участков;

в) расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда (п. 16 ПБУ 2/2008);
г) дополнительные расходы по займам (п. 8 ПБУ 15/2008).

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов, в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором. Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

Платежи по договорам ДМС, ОСАГО подлежат признанию в качестве авансовых платежей и учитываются в составе прочей дебиторской задолженности.

*Дебиторская задолженность*

Задолженность покупателей и заказчиков (отраженная в составе дебиторской задолженности) определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Авансы выданные и полученные представлены в бухгалтерском балансе за минусом налога на добавленную стоимость (с суммы авансов), подлежащего вычету (уплате) в соответствии с налоговым законодательством.

*Денежные средства и денежные эквиваленты*

В соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина России от 02.02.2011 N11н, к эквивалентам денежных средств относятся 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 3 месяцев;
- предоставленные займы, если предусмотренные условиями договора займа сроки и порядок возврата заемщиком полученной суммы займа позволяют отнести данный заем к денежным эквивалентам.

В отчете о движении денежных средств:

- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражены сальдированным результатом в составе прочих поступлений (перечислений) по текущей деятельности в составе строки «Прочие поступления» («Прочие платежи»);
- беспроцентные займы, выданные дочерним и зависимым обществам, в основном связаны с финансированием капитальных вложений, в связи с чем, а также исходя из принципа рациональности, движение всех выданных дочерним и зависимым обществам займов отражено в составе денежных потоков от инвестиционных операций;
- платежи поставщикам и подрядчикам, осуществляющим поставки материалов и оборудования, работы по строительству данных объектов отражены в составе денежных потоков от текущих операций.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- поступления денежных средств от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам (денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях и т.д.);
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата (покупка и перепродажа финансовых вложений; осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств, денежные потоки по займам, полученным Обществом от дочерних предприятий – участников системы Казначейства и т.д.);

*Уставный, добавочный и резервный капитал*

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций.

*Оценочные обязательства*

Общество признает оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год. Размер ежемесячных отчислений по оценочному обязательству определяется исходя из ежемесячного процента отчислений и фактического размера расходов на оплату труда. Процент отчислений по оценочному обязательству рассчитывается путем отношения годовой плановой суммы расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за год к плановой сумме расходов на оплату труда. Оценочное обязательство по выплате вознаграждений включает сумму страховых взносов.

Также Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по отпускам, неиспользованным работниками.

Величина оценочного обязательства по неиспользованным отпускам определяется исходя из общего количества дней неиспользованного отпуска по каждому работнику, среднего дневного заработка и страховых взносов, начисляемых на данную сумму.

Фактическая сумма отпускных (включая сумму компенсации за неиспользованный отпуск), начисленных работнику, в бухгалтерском учете относится за счет признанной суммы оценочного обязательства на оплату неиспользованных отпусков.

По состоянию на последнее число каждого месяца проводится инвентаризация оценочного обязательства на оплату неиспользованных отпусков, по результатам которой отражается корректировка суммы оценочного обязательства.

*Признание доходов и расходов*

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания услуг, реализации товаров.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Учет затрат ведется на счете 20 "Основное производство", 26 «Общехозяйственные расходы».

Расчеты по налогу на имущество, землю, водный налог ведутся на счете 20 «Основное производство».

Суммы общехозяйственных расходов, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в полном объеме списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

*Учет расчетов по налогу на прибыль*

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным Приказом Минфина России 19.11.2002 № 114н. Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных учета Общества и отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2411 «Текущий налог на прибыль».

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230
«Расчеты по налогам и сборам».

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развёрнуто (п. 19 ПБУ 18/02) (п. 19 ПБУ 18/02).

*События после отчетной даты*

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;

- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 10%.

*Условные факты хозяйственной деятельности*

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 10%.

## III. Изменения учетной политики за 2025 г.

1. В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в учетную политику Общества на 2025 год были внесены изменения в соответствующие разделы и пункты Учетной политики на 2025 год:
1.1. Разработаны на основании образцов форм отчетности, предусмотренных ФСБУ 4/2023, утверждены и используются формы годовой бухгалтерской отчетности с учетом специфики деятельности организации (подп. а п. 69 ФСБУ 4/2023)
1.2. Последовательность представления информации в пояснениях приведена в соответствие последовательности представления информации в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете о целевом использовании средств, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств, за исключением случаев, когда это

противоречит содержанию информации (п. 49 ФСБУ 4/2023)

1.3. Каждое пояснение имеет номер, и соответствующий показатель бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, к которому в бухгалтерской отчетности имеется пояснение, сопровождается указанием на такое пояснение (номер пояснения). (п. 50 ФСБУ 4/2023).

1.4. Существенной величиной признается сумма, отношение которой к числовому показателю соответствующей группы статей бухгалтерского баланса (например, Запасы, Резервный капитал, Кредиторская задолженность) или статьи отчета о финансовых результатах составляет не менее пяти процентов.

2. В связи с применением ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» в учетную политику Общества на 2025 год были внесены изменения фиксирующие порядок проведения инвентаризации по новым правилам: уточнена периодичность проверок, состав комиссий, возможность использования технических средств и основания для обязательной инвентаризации.

3. В соответствии с утвержденной корпоративной учетной политикой ПАО «Татнефть» (ст.8 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»), обществом с 01.01.2025г внесены следующие изменения в учетную политику, с целью стандартизации учетных процессов, алгоритмов формирования бухгалтерской отчетности:

- возобновляемые беспроцентные займы «до востребования», отвечающие критериям денежных эквивалентов (высокая ликвидность, незначительный риск изменения стоимости, п. 5 ПБУ 23/2011), отражаются в бухучете по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», в связи с чем поменялись начальные остатки на 31.12.23г. и на 31.12.24г. по строке 1250 и 1230. В Отчете о движении денежных средств такие займы квалифицируются как денежные эквиваленты, что соответствует требованиям по классификации краткосрочных финансовых вложений.

**Корректировки данных предшествующего отчетного периода**

В связи с изменениями Учетной политики, Обществом произведены корректировки показателей отчетности.

1. Согласно договора возобновляемого займа № 0002/2023/4962/ПСК XXI-ТН/В от 28.07.2023 г. с ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина возврат заемных средств Заемщиком осуществляется на основании письма от Займодавца с указанием суммы и даты возврата. Из этого следует, что Заемщик обязуется возвратить Заимодавцу полученную сумму займа по первому требованию, что позволяют отнести данный заем к денежным эквивалентам. В соответствии с данным фактом были внесены корректировки в Бухгалтерском балансе на 31.12.2023 г. и 31.12.2024 г. и Отчете о движении денежных средств за 2024г.

2. В 2025 году Обществом была выявлена существенная ошибка, допущенная в предыдущем отчетном периоде 2024 г. Ошибка выразилась в неполном отражении расходов на общую сумму 983 330 (девятьсот восемьдесят три тысячи триста тридцать) руб., в т.ч. существенная ошибка по земельному налогу в связи с изменением кадастровой стоимости по земельному участку 16:24:090501:53. Сумма не доначисленного земельного налога за 2024 год составила 972 330 (девятьсот семьдесят две тысячи триста тридцать) рублей. В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», данная ошибка признана существенной и исправлена в текущем периоде. В связи с этим Обществом был произведен ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

Корректировки и информация об их влиянии на сравнительные данные приведены ниже:

**Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2024 г.**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПСК «XXI век» за 2025г.

| Наименование показателя | Код | По состоянию на 31 декабря 2024 г. (до изменений) | Изменения | По состоянию на 31 декабря 2024 г. (после изменений) |
|---|---|---|---|---|
| **АКТИВ** | | | | |
| Дебиторская задолженность | 1230 | 31 500 | -25 572 | 5 928 |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 45 | +25 562 | 25 607 |
| **Итого по разделу II** | **1200** | **100 168** | **-10** | **100 158** |
| **БАЛАНС** | 1600 | **251 421** | **-10** | **251 411** |
| **ПАССИВ** | | | | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 230 677 | -787 | 229 890 |
| Итого по разделу III | 1300 | 230 677 | -787 | 229 890 |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 6 866 | +777 | 7 643 |
| **Итого по разделу V** | 1500 | **18 699** | **+777** | **19 476** |
| **БАЛАНС** | 1700 | **251 421** | **-10** | **251 411** |

Аналогично были скорректированы сопоставимые показатели в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

**Отчет о финансовых результатах по состоянию на 31 декабря 2024 г.**

| Наименование показателя | Код | По состоянию на 31 декабря 2024 г. (до изменений) | Изменения | По состоянию на 31 декабря 2024 г. (после изменений) |
|---|---|---|---|---|
| Себестоимость продаж | 2120 | (116 809) | -1 | (116 810) |
| Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 28 650 | -1 | 28 649 |
| Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 4 837 | -1 | 4 836 |
| Прочие расходы | 2350 | (1 899) | -982 | (2 881) |
| Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения | 2300 | 3 236 | 983 | 2 253 |
| Налог на прибыль организаций | 2410 | (692) | -787 | (496) |
| в т.ч. текущий налог на прибыль | 2411 | (855) | 196 | (659) |
| Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 2 544 | -787 | 1 757 |
| Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 2 544 | -787 | 1 757 |

**Отчет об изменениях капитала по состоянию на 31 декабря 2024 г.**

| Наименование показателя | Код | По состоянию на 31 декабря 2024 г. (до изменений) | Изменения | По состоянию на 31 декабря 2024 г. (после изменений) |
|---|---|---|---|---|
| Чистые активы | 3600 | 230 677 | -787 | 229 890 |

**Отчет о движении денежных средств по состоянию на 31 декабря 2024 г.**

| Наименование показателя | Код | По состоянию на 31 декабря 2024 г. (до изменений) | Изменения | По состоянию на 31 декабря 2024 г. (после изменений) |
|---|---|---|---|---|
| Платежи - всего | 4120 | (156 646) | -10 | (156 656) |
| Прочие платежи | 4129 | (1 734) | -10 | (1 744) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 7 133 | -10 | 7 123 |
| Поступления - всего | 4210 | 221 705 | -221 693 | 12 |
| в том числе: от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | 221 693 | -221 693 | |
| Платежи - всего | 4220 | (236 776) | -236 091 | (685) |
| в том числе: от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4223 | (236 091) | -236 091 | |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (15 071) | -14 398 | (673) |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 14 | +14 388 | 14 402 |
| Сальдо денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 31 | +11 174 | 11 205 |
| Сальдо денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 45 | +25 562 | 25 607 |

## IV. Раскрытие существенных показателей

### 1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств представлены в пояснении 4 к бухгалтерскому балансу.

В отчетном периоде отсутствовали поступления основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

На 31.12.2025 г. отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

В Обществе отсутствуют объекты основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

В 2025 г. году изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) не осуществлялось.

## 2. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях представлена в пояснении 5 к бухгалтерскому балансу.

Общество в отчетном году резерв под обесценение финансовых вложений не создавало в связи с отсутствием оснований на его создание.

## 3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают:

тыс. руб.

| | **На 31 декабря 2025** | **На 31 декабря 2024** | **На 31 декабря 2023** |
|---|---|---|---|
| Денежные средства в рублях в кассе, на расчетных и текущих счетах в банках | 2 | 12 | 22 |
| Денежные средства переводы в пути | 12 | 23 | 9 |
| Денежные эквиваленты- денежные потоки по выданным беспроцентным займам, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Возврат по первому требованию заимодавца | 16 683 | 25 572 | 11 174 |
| **Итого денежные средства и их эквиваленты** | **16 683** | **25 572** | **11 174** |

## 4. Запасы

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием оснований на его создание.

Информация о наличии и движении запасов приведены в пояснении 6 к балансу.

Запасы в залоге отсутствуют (выданные обеспечения в части приобретенной (но не оплаченной) продукции по договорам поставки ТМЦ, не содержащим указаний, что продукция до момента ее оплаты не будет находиться в залоге у поставщика).

## 5. Дебиторская задолженность

Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность». Расшифровка дебиторской задолженности представлена в пояснении 7 к балансу.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Расшифровка дебиторской задолженности в таблице:

тыс. руб.

| Наименование показателя | Вид операций | 2025 год | 2024 год | 2023 год |
|---|---|---|---|---|
| **1. Всего по балансу: в т.ч.:** | | 1 541 | 5 928 | 23 642 |
| 1.1. Покупатели и заказчики: | | 1 256 | 5 807 | 14 822 |
| 1.1.1 в т.ч. связанные стороны :<br>-ООО «СКП «Татнефть-Ак Барс» | Реализация товаров (работ, услуг) | 0 | 4 586 | 4 334 |
| - ПАО "Татнефть" им. В.Д. Шашина | Реализация товаров (работ, услуг) | 0 | 0 | 4 547 |
| 1.2. Авансы выданные в т.ч.: | | 2 | 93 | 4 162 |
| 1.2.1 в т.ч. связанные стороны | | 0 | 0 | 0 |
| 1.3. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами в т.ч.: | | 25 | 0 | 3 041 |
| 1.3.1 в т.ч. связанные стороны<br>- ПАО "Татнефть" им. В.Д. Шашина | | 0 | 0 | 0 |
| -ООО «СКП «Татнефть-Ак Барс» | | 0 | 0 | 2 901 |
| 1.4 Налоги и сборы | | 207 | 0 | 1 588 |
| 1.5 Расходы будущих периодов | | 51 | 28 | 29 |

Сомнительная дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями отсутствует.

## 6. Кредиторская задолженность

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность». Расшифровка дебиторской задолженности представлена в пояснении 8 к балансу.

Просроченная задолженность по условиям договоров на каждую отчетную дату отсутствует.

Кредиторская задолженность в части авансов полученных отражена в бухгалтерской отчетности без учета НДС.

Расшифровка кредиторской задолженности (за минусом НДС с авансов):

тыс. руб.

| Наименование показателя | Вид операций | 2025 год | 2024 год | 2023 год |
|---|---|---|---|---|
| **1. Всего по балансу: в т.ч.:** | | 8 540 | 7 643 | 11 185 |
| 1.1. Поставщики и подрядчики: | | 1 844 | 1 923 | 2 504 |
| 1.1.1 в т.ч. связаные стороны:<br>- ООО "Татнефть-Актив" | Поступление товаров (работ, услуг) | 0 | 0 | 0 |
| - ПАО "Татнефть" им. В.Д. Шашина | Поступление товаров (работ, услуг) | 75 | 0 | 13 |
| - ООО «СКП «Татнефть-Ак Барс» | Поступление товаров (работ, услуг) | 0 | 33 | 30 |
| - ООО ТатИТнефть | Поступление товаров (работ, услуг) | 51 | 73 | 0 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1.2. Авансы полученные т.ч.: | | 0 | 0 | 0 |
| 1.2.1 в т.ч. связаные стороны | | 0 | 0 | 0 |
| 1.3. Прочие кредиторы в т.ч.: | | 25 | 127 | 3 439 |
| 1.3.1 в т.ч. связанные стороны | | | | |
| - ООО «СКП «Татнефть-Ак барс» | | 0 | 94 | 16 667 |
| 1.4 Задолженность перед государственными внебюджетными фондами | | 704 | 795 | 908 |
| 1.5 Задолженность по налогам и сборам | | 4 570 | 3 614 | 3 119 |
| 1.6 Задолженность по оплате труда | | 1 397 | 1 184 | 1 195 |

## 7. Капитал и резервы

По результатам работы Общества были начислены дивиденды:

тыс. руб.

| | **За 2025 г.** | **За 2024 г.** | **За 2023 г.** |
|---|---|---|---|
| ООО «СКП «Татнефть – Ак Барс» | 2 494 | 2 322 | 0 |
| Габидуллин Ильнур Имамзуфарович | 50 | 46 | 0 |

За 2025 г. величина годового дивиденда, приходящегося на долю акций, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, подлежат отражению в бухгалтерской отчетности за 2026 г.

## 8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах».

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, за отчетный год отсутствует.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Пояснениях 10 к балансу.

В состав прочих затрат включены следующие расходы (по наибольшей сумме):

тыс. руб.

| **Наименование расхода** | **2025** | **2024** |
|---|---|---|
| Аренда помещений, объектов ОС | 13 915 | 13 854 |
| Охрана объекта | 7 549 | 6 730 |
| Тех. обслуживание оборудования | 3 906 | 3 871 |
| Электроэнергия | 2 756 | 2 564 |
| Услуги сторонних организаций | 49 365 | 9 171 |

## 9. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы представлены следующими статьями:

тыс. руб.

| **Прочие доходы** | **2025 год** | **2024 год** |
|---|---|---|

| **Прочие доходы** | **2025 год** | **2024 год** |
|---|---|---|
| Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества | | 218 |
| Оценочные обязательства (на выплату отпускных) | 310 | 44 |
| прочие | 10 | 24 |
| Резервы по сомнительным долгам | 94 | |
| **Итого:** | **414** | **286** |

тыс. руб.

| **Прочие расходы** | **2025 год** | **2024 год** |
|---|---|---|
| Доходы (расходы), связанные с реализацией ОС | | |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества | | 217 |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией товаров | | |
| Списание дебиторской (кредиторской) задолженности | | 20 |
| Прибыль убыток прошлых лет | 40 | 96 |
| Прочие внереализационные доходы (расходы) | 24 | 1 |
| Налог на имущество | | 2 007 |
| Прочие налоги и сборы | | 76 |
| Прочие внереализационные расходы не учитываемые в ЦНО | 2 | 159 |
| Расходы на подарки к Новому году | | |
| Расходы на услуги банков | 220 | 211 |
| Оплата труда не учитываемая в целях налогообложения | 345 | |
| Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) | 23 | |
| Списание выделенного НДС на прочие расходы | 5 | |
| Оценочные обязательства | | 94 |
| **Итого:** | **659** | **2 881** |

## 10. Расчеты по налогу на прибыль

Налоговый учет ведется методом начисления. Общество применяет общий режим налогообложения.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства не сворачиваются.

Величина условного расхода по налогу на прибыль и сумма постоянного налогового расхода за отчетный период приведена ниже.

тыс. руб.

| **Наименование показателя** | **За 2025 год** | **За 2024 год** |
|---|---|---|
| Бухгалтерская прибыль (убыток) | 4 803 | 2 253 |
| Ставка налога | 25% | 20% |
| Условный доход по налогу на прибыль | 1 201 | 451 |
| Временные разницы | 2 540*25%=635 | 814*20%=163 |
| Условный расход по налогу на прибыль | | |
| Постоянный налоговый доход/расход (99) | (850)*25%=(212) | 226*20%=45 |

Величина налога на прибыль (текущего налога на прибыль) определена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Налоговая база по налогу на прибыль составила 8 194 тыс. руб. Налог на прибыль составил 2 048 тыс. руб.

**Расшифровка отложенных налоговых обязательств и активов за 2025 г.**

**Изменение отложенных налоговых активов, тыс. руб.**

тыс. руб.

| Наименование показателя | на 31.12.2024 г. | Дебет | Кредит | на 31.12.2025 г. |
|---|---|---|---|---|
| Малоценное оборудование и запасы | 5 | | 5 | 0 |
| Основные средства | 1 | | | 1 |
| Оценочные обязательства | 66 | 384 | | 450 |
| Прочие расходы | 1 | | | 1 |
| Дебиторская задолженность | 0 | 19 | | 19 |
| **Итого** | **73** | **403** | **5** | **471** |

**Изменение отложенных налоговых обязательств, тыс. руб.**

тыс. руб.

| Наименование показателя | на 31.12.2024 г. | Дебет | Кредит | на 31.12.2025 г. |
|---|---|---|---|---|
| Основные средства | 1 118 | 434 | 1 | 685 |
| Материалы | 2 | 2 | | 0 |
| Незавершенное производство | 899 | | 224 | 1 123 |
| Оценочные обязательства и резервы | 26 | 26 | | 0 |
| **Итого** | **2 045** | **462** | **225** | **1 808** |

## 11. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за 2024 год представлена ниже.

тыс.руб.

| Наименование показателя | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства – всего, в т.ч. | **1 519** | **4 320** | **4 599** | | **1 798** |
| Резерв на выплату отпуска | 1 519 | 4 320 | 4 599 | | 1 798 |

## 12. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

тыс. руб.

| Наименование показателя | на 31.12.2023 г. | на 31.12.2024 г. | на 31.12.2025 г. |
|---|---|---|---|
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом и зем.участки | 128 706 | 128 706 | 128 706 |

## 13. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

### 13.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что:
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты

денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

### 13.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

Отсутствуют начатые в 2025 году и не завершенные на 01.01.2026 г. судебные разбирательства.
В 2025 году Общество не предъявляло и не получало существенных претензий и исков.

В таблице раскрывается Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

| **Вид условного факта** | **Примечания** | |
|---|---|---|
| Организация участвует в судебном разбирательстве | Нет | |
| Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику | Нет | |
| Предъявлен иск к поставщику | Нет | |
| Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям | Нет | |
| Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности | Нет | |
| Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств | Нет | |
| Обеспечения под собственные обязательства | Нет | |
| Риски неисполнения обязательств | Отсутствуют | |

Обществу не известно о каких-либо возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

### 13.3 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Общество не располагает информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

### 13.4 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Общество не имеет активов и обязательств в иностранной валюте.

### 13.5 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Связанными сторонами являются участники Общества:

- ООО «СКП «Татнефть Ак Барс» - участник Общества (доля УК 99%)

- ПАО «Татнефть» - единственный участник ООО «СКП «Татнефть Ак Барс».

У ПАО «Татнефть» отсутствует бенефициарный владелец, так как по состоянию на

31.12.2025 г. почти 27,23% голосующих акций ПАО «Татнефть» находится в собственности Правительства Республики Татарстан через его дочернее (со 100% участия) предприятие ПАО «Связьинвестнефтехим». Правительство Татарстана также является держателем «золотой акции» ПАО «Татнефть», срок действия которой в настоящее время не ограничен.

Зависимые Общества отсутствуют.

Дулкарнаев Е.И. – директор ООО «ПСК» XX1 век».

Операции со связанными сторонами осуществлялись, представлены ниже:

тыс. руб.

| **Связанная сторона/ характер отношений** | **Вид операций** | **Задолженность на 31.12.2024 г. с НДС** | | **Объем операций, с НДС** | | **Задолженность на 31.12.2025 г. с НДС** | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **Дт** | **Кт** | **2024 г.** | **2025 г.** | **Дт** | **Кт** |
| ООО «СКП «Татнефть-Ак барс»/контроль | Реализация товаров (работ, услуг) | 4 586 | | 42 080 | 75 337 | | 0 |
| ООО «СКП «Татнефть-Ак барс»/агентские договора | Агентские услуги | | 94 | 17 078 | 7 443 | | 0 |
| ООО «СКП «Татнефть-Ак барс» /уступка права требования | Проценты по договорам займа к уплате | | 0 | 0 | 94 | | 0 |
| ПАО «Банк Зенит» /связанные стороны | Проценты к получению | | | 12 | 19 | | |
| ПАО «Татнефть» | Реализация товаров (работ, услуг) | | 0 | 53 498 | 57 000 | | 0 |
| ПАО «Татнефть» | Погашение возобновляемого займа | 25 572 | | 221 693 | 241 490 | 16 682 | |
| ПАО «Татнефть» ЦОБ | Приобретение услуг (ТМЦ) | 0 | | 6 624 | 7 515 | | 75 |
| ООО «Татнефть-Актив» | Приобретение услуг (ТМЦ) | 0 | | 9 148 | 9 148 | | 0 |
| ООО «Татитнефть» | Приобретение услуг (ТМЦ) | | 73 | 148 | 55 | | 51 |

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности связанных и зависимых обществ на конец каждого отчетного периода не создавался. Отсутствует сомнительная дебиторская задолженность, нереальная к взысканию и/или которая с высокой степенью вероятности не будет погашена.

Взаимоотношения со связанными сторонами осуществляются на договорной основе.

Основная сумма дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую и

кредиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты. Оплата, согласно условиям договоров, может производиться денежными средствами, векселями и путем зачета встречного однородного требования.

### 13.6 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

В 2024-2025 годах Общество не получало средства целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.

### 13.7 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Общество не применяет настоящее Положение.

### 13.8 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать какие-либо виды деятельности и проводить реорганизацию.

### 13.9 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

### 13.10 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам.
Обществом в 2024-2025 годах резерв по сомнительным долгам не создавался в виду отсутствия признаков (оснований) для его создания.

### 13.11 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В отчетном периоде Общество не осуществляло исправление ошибок прошлых периодов и не вносило, в связи с этим корректировки в отчетность.

### 13.12 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Обществом приняты следующие особенности формирования данных в ОДДС:
- Суммы НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков показаны свернуто. Полученная сумма свернутого оборота отражена в отчете о движении денежных средств в составе поступлений по строке 4114 «НДС» «Денежные потоки от текущих операций».
- Существенные денежные потоки и прочие косвенные налоги выделены отдельной строкой.

Расшифровка денежных потоков с основным обществом:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПСК «XXI век» за 2025г.

| Наименование показателя: | Код строки | за январь-декабрь 2025 г. | за январь-декабрь 2024 г. |
|---|---|---|---|
| Денежные потоки от текущих операций<br>Поступления всего | 4110 | 177 385 | 163 779 |
| в том.числе:<br>от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 169 856 | 147 633 |
| из них от материнской компании за товары, работы и услуги | | 66 603 | 34 139 |
| Прочие поступления | 4119 | 7 529 | 16 146 |
| из них от материнской компании комиссионных платежей | | 6 203 | 13 749 |
| Платежи - всего | 4120 | (201 544) | (156 646) |
| в том числе:<br>поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (140 697) | (102 305) |
| из них материнской компании | | (967) | (935) |

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет:
а) открытых, но не использованных кредитных линий;
б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
д) денежных средств (эквивалентов), недоступных для использования;
е) денежных средств в аккредитивах.

По строке 4122 «В связи с оплатой труда работников» помимо сумм, выплачиваемых непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда, отражена сумма отчислений во внебюджетные фонды и НДФЛ.

Наличия и движения денежных средств в иностранной валюте нет. Заблокированных счетов нет.

**Директор** **Дулкарнаев Е. И.**

**20.02.2026**

# 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | 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 | - | - | - |
| 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. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Другие НМА | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Другие НМА | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Другие НМА | 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 | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 214 036 | (62 856) | - | (1 125) | - | (6 191) | - | - | - | - | - | 212 911 | (69 047) |
| | За 2024 г. | 214 036 | (56 493) | - | - | - | (6 363) | - | - | - | - | - | 214 036 | (62 856) |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | 27 482 | (23 053) | - | - | - | (2 238) | - | - | - | - | - | 27 482 | (25 291) |
| | За 2024 г. | 27 482 | (20 811) | - | - | - | (2 242) | - | - | - | - | - | 27 482 | (23 053) |
| Сооружения | За 2025 г. | 81 979 | (38 513) | - | (1 125) | - | (3 868) | - | - | - | - | - | 80 854 | (42 381) |
| | За 2024 г. | 81 979 | (34 493) | - | - | - | (4 020) | - | - | - | - | - | 81 979 | (38 513) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 2 564 | (873) | - | - | - | (85) | - | - | - | - | - | 2 564 | (958) |
| | За 2024 г. | 2 564 | (788) | - | - | - | (85) | - | - | - | - | - | 2 564 | (873) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | 417 | (417) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 417 | 417 |
| | За 2024 г. | 417 | (401) | - | - | - | 16 | - | - | - | - | - | 417 | 417 |
| Земельные участки | За 2025 г. | 101 594 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 101 594 | - |
| | За 2024 г. | 101 594 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 101 594 | - |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | | | переоценка | | | |
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 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 | 42 270 | 48 461 | 54 824 |
| в том числе: Здания | 2 191 | 4 429 | 6 671 |
| Сооружения | 38 474 | 42 341 | 46 361 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 1 605 | 1 691 | 1 775 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | - | - | 17 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | 101 594 | 102 719 | 102 719 |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | | | |
| Сооружения | - | 1 125 | 1 125 |
| Земельные участки | 101 594 | 101 594 | 101 594 |

### 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 | 231 | 463 | 694 |
| в том числе: Здания | 231 | 463 | 694 |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | - | - | - |

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

| 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. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 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/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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 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 | - | - | - |

## 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. | 68 443 | - | 77 952 | (33 085) | - | - | X | X | 113 310 | - |
| | За 2024 г. | 52 877 | - | 17 688 | (2 122) | - | - | X | X | 68 443 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | 10 | - | 18 869 | (18 879) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 466 | - | 1 490 | (1 946) | - | - | - | - | 10 | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | - | - | 34 859 | - | - | - | - | - | 34 859 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 65 | (65) | - | - | - | - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | 685 | - | 24 224 | - | - | - | - | - | 24 909 | - |
| | За 2024 г. | 21 | - | 775 | (111) | - | - | - | - | 685 | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | 67 748 | - | - | (14 206) | - | - | - | - | 53 542 | - |
| | За 2024 г. | 52 390 | - | 15 358 | - | - | - | - | - | 67 748 | - |

### 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 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | списано | | | | | |
| | | 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 | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 5 928 | - | 12 579 | - | (16 966) | - | - | - | 1 541 | - |
| | За 2024 г. | 23 642 | - | 2 144 | - | (19 838) | (20) | - | - | 5 928 | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 93 | - | 2 | - | (93) | - | - | - | 2 | - |
| | За 2024 г. | 4 162 | - | 55 | - | (4 104) | (20) | - | - | 93 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 5 807 | - | 12 294 | - | (16 845) | - | - | - | 1 256 | - |
| | За 2024 г. | 14 822 | - | 2 061 | - | (11 076) | - | - | - | 5 807 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | 25 | - | - | - | - | - | 25 | - |
| | За 2024 г. | 3 041 | - | - | - | (3 041) | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | - | - | 9 | - | - | - | - | - | 9 | - |
| | За 2024 г. | 1 381 | - | - | - | (1 381) | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | - | 198 | - | - | - | - | - | 198 | - |
| | За 2024 г. | 207 | - | - | - | (207) | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | 28 | - | 51 | - | (28) | - | - | - | 51 | - |
| | За 2024 г. | 29 | - | 28 | - | (29) | - | - | - | 28 | - |
| Итого | За 2025 г. | 5 928 | - | 12 579 | - | (16 966) | - | - | X | 1 541 | - |
| | За 2024 г. | 23 642 | - | 2 144 | - | (19 838) | (20) | - | X | 5 928 | - |

### 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 | | | |
| | | | 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. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 17 957 | 28 830 | 12 | (5 259) | - | - | 41 540 |
| | За 2024 г. | 11 185 | 14 511 | - | (7 739) | - | - | 17 957 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 1 923 | 1 740 | - | (1 819) | - | - | 1 844 |
| | За 2024 г. | 2 504 | 957 | - | (1 538) | - | - | 1 923 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 127 | (9) | 12 | (105) | - | - | 25 |
| | За 2024 г. | 3 459 | 106 | - | (3 438) | - | - | 127 |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | 10 314 | 22 686 | - | - | - | - | 33 000 |
| | За 2024 г. | - | 10 314 | - | - | - | - | 10 314 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 1 011 | - | - | (641) | - | - | 370 |
| | За 2024 г. | 480 | 531 | - | - | - | - | 1 011 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | - | 4 200 | - | - | - | - | 4 200 |
| | За 2024 г. | 2 639 | - | - | (2 639) | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 2 603 | - | - | (2 603) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | 2 603 | - | - | - | - | 2 603 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 795 | - | - | (91) | - | - | 704 |
| | За 2024 г. | 908 | - | - | (113) | - | - | 795 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 1 184 | 213 | - | - | - | - | 1 397 |
| | За 2024 г. | 1 195 | - | - | (11) | - | - | 1 184 |
| Итого | За 2025 г. | 17 957 | 28 830 | 12 | (5 259) | - | X | 41 540 |
| | За 2024 г. | 11 185 | 14 511 | - | (7 739) | - | X | 17 957 |

### 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 | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 1 519 | 4 599 | 4 009 | 310 | 1 798 |
| | За 2024 г. | 1 563 | 4 143 | 4 145 | 42 | 1 519 |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 1 519 | 4 599 | 4 009 | 310 | 1 798 |
| | За 2024 г. | 1 563 | 4 143 | 4 145 | 42 | 1 519 |

## 9. Обеспечения обязательств

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

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 18 855 | 1 809 |
| Затраты на оплату труда | 38 167 | 40 085 |
| Отчисления на социальные нужды | 10 818 | 11 505 |
| Амортизация | 6 191 | 6 364 |
| Прочие затраты | 112 971 | 96 217 |
| Итого по элементам | 187 002 | 155 981 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | (20 653) | (15 358) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 166 349 | 140 623 |

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Получено бюджетных средств - всего | - | - |
| в том числе:<br>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. | - | - | - | - |