

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВОЛГОЭЛЕКТРОСЕТЬ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Раздел 1 Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Волгоэлектросеть» (сокращенно ООО «Волгоэлектросеть») является правопреемником Закрытого акционерного общества «Волгоэлектросеть» (сокращенно ЗАО «Волгоэлектросеть») созданного в феврале 2003 года. С 01.02.2010 г. ЗАО «Волгоэлектросеть» прекратило свою деятельность путем реорганизации в форме преобразования в ООО «Волгоэлектросеть».

Участниками Общества являются юридические лица - российские организации с долей 90% и физические лица с долей 10%.

Общество имеет юридический адрес - 603152, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, д. Ближнеконстантиново, ул. Полевая, д. 8. Почтовый адрес – 603950, г. Нижний Новгород, проспект Гагарина, д. 176 А, ГСП-388.

Организационно, в 2025 г., ООО «Волгоэлектросеть» состояло из следующих структурных единиц:

- Служба Механизации и Транспорта;
- Участок Централизованного Ремонта Оборудования;
- Эксплуатационно-Ремонтная Служба;
- Оперативно-Диспетчерская Служба;
- Управление;
- Высоковольтный Участок;
- Служба по Монтажу и Эксплуатации Кабельных Линий;
- Служба Телемеханики, Автоматики и Учета Электроэнергии.

Филиалов и иных самостоятельных обособленных подразделений Общество не имеет.

Списочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 181 человек.

ООО «Волгоэлектросеть» является членом саморегулируемой организации (СРО), имеет следующие лицензии, свидетельства и осуществляет следующие виды деятельности:

Основные виды деятельности	• Строительно-монтажные работы на объектах электроэнергетики; • Прочие работы по проверке и испытанию средств индивидуальной защиты; и услуги по согласованиям проектов и производства земляных работ; • Техническое обслуживание и ремонт электросетевого оборудования.
Наличие лицензий, свидетельств	1. Выписка из реестра членов саморегулируемой организации в составе единого реестра сведений о членах саморегулируемых организаций в области строительства, реконструкции, капитального ремонта, сноса объектов капитального строительства и их обязательствах № СРО-5258088560-20251125-0903 от 25.11.2025, выданная Ассоциацией ОНС; 2. Выписка из единого реестра сведений о членах саморегулируемых организаций в области инженерных

		изысканий и в области архитектурно-строительного проектирования и их обязательствах №5258088560-20251124-0801 от 24.11.2025, выданная Ассоциацией Энергопроект. 3. Свидетельство о регистрации электролаборатории передвижная на базе а/м Газель № 961 от 20.05.2010 г. выданное Волжско-Окским управлением ФС по экологическому, технологическому и атомному надзору с перечнем разрешенных видов испытаний и измерений 12.08.2025 г. до 12.08.2028 г.; 4. Свидетельство о регистрации электролаборатории с переносным комплектом приборов № 1441 от 12.08.2025 г. выданное Волжско-Окским управлением ФС по экологическому, технологическому и атомному надзору с перечнем разрешенных видов испытаний и измерений, до 12.08.2028 г.; 5. Свидетельство о регистрации электролаборатории стационарная № 201 от 26.04.2011 г. выданное Волжско-Окским управлением ФС по экологическому, технологическому и атомному надзору с перечнем разрешенных видов испытаний и измерений 20.12.2024 г. до 20.12.2027 г..
--	--	--

Аудитором Общества является ООО “Центр налогового Консалтинга и Аудита” (ООО “Центр НКА”). Аудитор является членом СРО НП “Аудиторская Ассоциация Содружество”.

Осуществление деятельности в текущем периоде

Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде это – СМР (выполнение строительно-монтажных работ), Техническое обслуживание объектов электроэнергетики, предоставление в аренду собственных объектов основных средств и прочие работы и услуги (согласования проектов и производства работ, испытания средств индивидуальной защиты, ремонт трансформаторов и др.)

ОКВЭД, соответствующий указанным видам деятельности 35.12 Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям. В рамках процедуры технологического присоединения стороны выполняют строительные и электромонтажные работы в соответствии с техническими условиями (ТУ) в пределах границ своего земельного участка. Оперативно-техническое обслуживание и ремонты входят в процесс передачи электроэнергии. Эти мероприятия обеспечивают надёжную и безопасную работу объектов электроэнергетики, включая электросетевое хозяйство.

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развития России с учетом изменений политической ситуации в стране.

Информация о рисках хозяйственной деятельности представлена в разделе «Риски хозяйственной деятельности».

За ведением бухгалтерского учета, составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также фактами хозяйственной деятельности Общества осуществляется внутренний контроль: сверка расчетов с контрагентами на регулярной основе, проведение инвентаризации активов и обязательств в соответствии с принятой учетной политикой, контроль за расходованием денежных средств и других активов Общества.

Формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности в текущем периоде.

Бухгалтерская отчетность ООО «Волгоэлектросеть» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основании Федерального Закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». и в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за отчетный период, составлена по формам, в соответствии с ФСБУ 4/2023.

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и об изменении в его финансовом положении. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подтверждена результатами инвентаризации активов и обязательств.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за отчетный год была подготовлена в соответствии с действующим законодательством.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с применением автоматизированной системы бухгалтерского учета. Для автоматизации бухгалтерского учета используется программа «1С: Предприятие – Бухгалтерия предприятия», версия 8.3.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Учетной политикой. Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году отсутствуют.

Раскрытие существенных показателей в бухгалтерской отчетности.

Общество в обязательном порядке раскрывает минимум показателей, определенных в ФСБУ 4/2023.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов, либо учетные данные имеют величину более 100 000 руб.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Отчета об изменениях капитала;
- Отчета о движении денежных средств;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках в текстовом и табличном формате.

Активы организации за последний год изменились незначительно (на 2,2%). Собственный капитал уменьшился (на 14,2%).

Снижение величины активов Общества в 2025 г. связано со снижением:

- краткосрочных финансовых вложений – 210 000 тыс. руб., которые на конец 2024 г. в виде денежных средств были размещены на депозитный вклад, на конец 2025 г. составляют 100 000 тыс. руб. При этом, статья «Денежные средства» изменилась положительно (на 102 651 тыс. руб.),

и

- снижением дебиторской задолженности (19,5%) и запасов на складах (9,3%).
- Одновременно, в пассиве баланса снижение наблюдается по строкам:
- «Нераспределенная прибыль» (94,4%),
 - и Кредиторская задолженность (5,6%).

На 31.12.2025 г.:

Расчетный счет – 104 285 тыс. руб.

Депозит – 110 000 тыс. руб.

Чистые активы Общества на последний день анализируемого периода намного превышают уставный капитал и составляют 435 227 тыс. руб.

За 2025 г. Общество получило прибыль как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности. Прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за период 01.01.2025–31.12.2025 г. составила 205 885 тыс. руб. (-23,2% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года).

Выручка составила 1 028 187 тыс. руб.

Себестоимость продаж, всего, 647 126 тыс. руб.

Управленческие расходы за 2025 г. составили 113 639 тыс. руб.

Прочие расходы и доходы отражены развернуто, не сальдировано.

На момент составления бухгалтерской отчетности за 2025г. сравнимые показатели за предыдущие годы в сопоставимый вид не приводились.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение основных средств в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (представлены в табличной части).

Переоценка основных средств не проводится.

Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств и отражается развернутым способом (п.44 ФСБУ 6/2020).

К вложениям во внеоборотные активы (незавершенным капитальным вложениям) относятся:

- не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы,
- приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования,
- прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, и другие)
- существенные по величине затраты на капремонт, осуществляемые с частотой более 12 месяцев.

Капитальные вложения по приобретению, строительству, модернизации, реконструкции, капитальному ремонту основных средств, а также прочие затраты, связанные с приобретением и монтажом основных средств, учитываются на бухгалтерском счете 08 «Учет вложений во внеоборотные активы».

Затраты на капитальный ремонт основных средств отражаются на счете 08.4.3 «Долгосрочные затраты на ремонт и обслуживание основных средств». Если капитальный ремонт выполнен своими силами (хозспособ), то затраты отражаются на счете 08.3, в связи с отсутствием возможности в программе 1С автоматического начисления НДС с хозспособа при отражении затрат на счете 08.4.3.

Затраты по незавершенному строительству отражаются в балансе по стр.1150 «Основные средства».

Списание стоимости капитальных ремонтов на затраты производится в течение срока, равного межремонтному периоду.

Срок списания затрат на капитальный ремонт не может превышать оставшегося срока полезного использования основного средства.

При выбытии объекта основных средств в результате продажи или ликвидации оставшаяся часть стоимости капитального ремонта, относящаяся к данному объекту, не списанная на затраты, подлежит единовременному признанию в качестве расходов текущего отчетного периода.

Расходы на проведение капитальных ремонтов в бухгалтерском балансе отражаются в составе раздела «Внеоборотные активы», в составе показателя, детализирующего группу статей «Основные средства».

Не относятся к внеоборотным активам и не капитализируются:

- затраты на неплановые ремонты ОС, обусловленные поломками, авариями и другими ЧП, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе СПИ, но не улучшают и не продлевают их. (п. 16 ФСБУ 26/2020),

- затраты на ремонт основных средств, стоимость которых не превышает 30% балансовой стоимости ОС;

- затраты, понесенные до принятия решения об улучшении, восстановлении объектов основных средств;

- затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт (за исключением тех объектов, которые используются при осуществлении капвложений);

- затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией процесса осуществления капитальных вложений (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины);

- затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;

- обесценение других активов независимо от того, использовались ли эти активы при осуществлении капитальных вложений;

- управленческие расходы (за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, созданием, улучшением и (или) восстановлением основных средств);

- затраты на перемещение, ликвидацию ранее использовавшихся основных средств организации независимо от того, являются ли такие перемещение, ликвидация необходимыми для осуществления капитальных вложений;

- иные затраты, осуществление которых не является необходимым для улучшения, восстановления основных средств.

Такие затраты относятся к затратам текущего периода.

Если в результате непланового ремонта улучшаются нормативные показатели функционирования объекта ОС, продлен срок его полезного использования, то капитализируется часть затрат, которая соотносится с улучшением ОС.

Затраты на ремонт, признаваемые капитальными вложениями:

- увеличивают первоначальную стоимость объекта ОС, если межремонтный период существенно не отличается от оставшегося СПИ объекта ОС (п. 24 ФСБУ 6/2020);

- учитываются как отдельный объект ОС, если срок службы проведенного ремонта существенно отличается от оставшегося СПИ объекта ОС (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Стоимость материалов, полученных при демонтаже или разборке, а также при ликвидации ОС, учитывается в составе внереализационных доходов (Дт10/Кт91.1) (п. 13 ст. 250 НК РФ).

ЗАПАСЫ

Наличие и движение запасов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (представлены в табличной части).

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (представлены в табличной части).

По [строке 1510](#) указано кредитовое сальдо счета 66 по состоянию на отчетную дату в целом, в том числе и текущая задолженность за проценты по кредиту. На 31.12.2025г. задолженность по телу кредита составляет 46 650 тыс. руб. Задолженность по процентам составляет – 1 410 тыс. руб. Договор № СВЛ/181724-187366 от 03.05.2024 г. - краткосрочный, срок погашения кредита 03.05.2026 г., кредитная линия Банка ВТБ (ПАО).

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По строке 1250 Бухгалтерского баланса отражены денежные средства.

В отчете о движении денежных средств Обществом свернуто отражены следующие денежные потоки:

- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет РФ или возмещения из него. Разница в сумме НДС отражена в Отчете о движении денежных средств по дополнительной строке 4125 «Иные налоги».

По строкам 4110-4100 Общество отражает денежные потоки от текущих операций.

Депозиты до востребования организация признает денежными эквивалентами, и отражает по [строке 1250](#) «Денежные средства и денежные эквиваленты». Все остальные депозиты отражаются в составе финансовых вложений (долгосрочных или краткосрочных).

Информация о связанных сторонах

Наименование контрагента	Доля участия	Дата операции	Содержание операции	Сумма операции, руб.	С-до незавершенных операций, руб.	Сроки расчетов
ООО «РЕСЭО»	56,67 %	-	-	-	-	-
ООО «Шафран»	33,33 %	30.10.17	Передача задолженности в связи реорганизацией предыдущего кредитора	291 401,00	291 401,00	-
Бобков Евгений Михайлович – председатель Совета директоров	10%	-	-	-	-	-
Быканова Светлана Валерьевна – член Совета директоров	-	-	-	-	-	-
Силаев Владимир						

Юрьевич – член Совета директоров						
Соловьев Дмитрий Владимирович – член Совета директоров						
Аистов Виктор Викторович – член Совета директоров						
Павлов Петр Владимирович – директор ООО «Волгоэлектросеть»						

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г., руб.			Данные за 2024 г., руб.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчета в на 31.12.25 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчета в на 31.12.24 г.
ООО «Энерго-ПС»	Договор займа №8/3/06 от 23.05.06 г.	8145	31.12.2025	0	20 000	31.12.2025	8 145
ООО «Энергокомплекс»	Договор аренды №1-2019 от 01.11.19 г.	124	пролонгация	165	206	пролонгация	124
ООО «Энергокомплекс»	Договор купли-продажи оборудования от 22.12.12 г.	0	31.12.2025	4 594	0	31.12.2025	4 594
ООО «Энергокомплекс»	Договор ТО № 353/18Д от 24.12.18 г.	308	пролонгация	1023	308	пролонгация	838

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Состав участников ООО «Волгоэлектросеть»:

33,33% долей в Уставном капитале – ООО «Шафран», 115184, г. Москва, ул. Б. Ордынка, д. 67, пом. 1, офис 4. ИНН 7705875741. Генеральный директор – Аистов Виктор Викторович, действующий на основании Устава.

56,67% долей в Уставном капитале – ООО «РЕСЭО», 603009, г. Н. Новгород, пр. Гагарина, д. 176А. ИНН 5261087936. Директор – Калининкова Екатерина Александровна, действующий на основании Устава.

10,00% долей в Уставном капитале – Бобков Евгений Михайлович, г. Н. Новгород, ул. Минина, д. 41, кв. 14.

В 2025 г. начислены и полностью выплачены дивиденды в размере в размере 278 000 тыс. руб. Протокол № 166 от 14.01.2025 г. на сумму 120 000 тыс. руб., Протокол № 168 от 27.01.2025 г. на сумму 8 000 тыс. руб., Протокол № 170 от 15.04.2025 г. на сумму 150 000 тыс. руб.

Бенефициарные владельцы Общества – Бобков Евгений Михайлович, Аистов Виктор Викторович, Санников Михаил Валерьевич, Санников Алексей Валерьевич.

Органом управления, который в течение 2025 года получил вознаграждение за выполнение управленческих функций, является единоличный исполнительный орган – директор. Общий размер вознаграждения составил 5 439 тыс. руб., с которых заплачены взносы в сумме 829 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. ООО «Волгоэлектросеть» выданы поручительства за третьих лиц в размере 40 000 тыс. руб. и получены поручительства в размере 130 000 тыс. руб.

В 2025 г. были созданы следующие резервы:

- резерв по сомнительным долгам – размер резерва на 01.01.2025 г. – 8 405 тыс. руб., на 31.12.2025 г. – 8 389 тыс. руб. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу;

- резерв на оплату отпусков – размер резерва на 01.01.2025 г. – 10 531 тыс. руб., на 31.12.2025 г. -14 691 тыс. руб., в том числе страховые взносы.

Резерв под обесценивание запасов не создавался, превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи нет.

Признаков обесценения основных средств, капитальных вложений и НМА не выявлено.

Признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют, в связи с данным обстоятельством, резерв под обесценение финансовых вложений (акций, долей) по состоянию на 31.12.2025г. не создавался.

В рамках инвентаризации основных средств и капитальных вложений за 2025г., проводимой в целях обеспечения достоверности данных годовой бухгалтерской отчетности, был проведен анализ основных средств и капитальных вложений на предмет выявления признаков их обесценения.

В отношении инвентаризируемых активов на конец года признаков обесценения не выявлено:

- не выявлено моральное устаревание;

- не было повреждений основных средств, снижающих их полезный потенциал;

- случаев простоев не было;

- снижение потребности в работах, услугах, обеспечиваемых ЕГДС не было;

- фактические чистые денежные потоки текущего года и операционная прибыль от ЕГДС, выше предыдущего года.

По результатам такой оценки, условия формирования резерва под обесценение основных средств не требуется.

Списание дебиторской задолженности, нереальной ко взысканию, за счет резерва, в течение 2025 г. не производилось.

В 2008 году ООО «Волгоэлектросеть» был заключен договор о совместной деятельности в виде простого товарищества с ООО «Дженсер Сервис Ю9» с целью строительства электросетевого комплекса в районе улиц Н. Суловой и Бринского в Советском р-не г. Н. Новгорода.

Сведения о совместной деятельности приведены в таблице.

Совместная деятельность в виде простого товарищества ООО "Волгоэлектросеть"

Контрагент (Товарищ 2)	№ договора, дата заключения	Предмет договора	Вклад в совместную деятельность по договору		Вклад в совместную деятельность факт		После окончания строительства приобретает право:		Примечание
			Товарищ 1	Товарищ 2	Товарищ 1	Товарищ 2	Товарищ 1	Товарищ 2	
ООО "Дженсер Сервис Ю9"	422 от 25.09.08 г.	Стр-во эл/сетевго комплекса в районе улиц Н. Сусловой и Бринского в Советском р-не г. Н. Новгорода	4 000	22 126	2 121	5 010	На все материальные объекты электросетевого комплекса	На присоединение к вновь созданной электрической сети с правом присоединения необходимой нагрузки 500 кВт по II категории	В 2025 г. деятельность отсутствовала

Ведение бухгалтерского учета общего имущества Товарищей поручено Товарищу 1 (ООО Волгоэлектросеть)

С 2009 г. движение по договору отсутствует, за исключением внесения вкладов в складочный капитал совместной деятельности Товарищем 1 (ООО «Волгоэлектросеть») с целью осуществления расчетов по ведению и обслуживанию расчетного счета.

Раздел 2 Основные положения Учетной политики и прочая информация

Положения по учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения утверждены приказом Общества.

Учетная политика Общества сформирована с учетом следующих допущений:

-допущения последовательности применения учетной политики – принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому;

-допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности – факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплат денежных средств, связанных с этими фактами;

- допущения непрерывности деятельности – 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.

Изменения учетной политики с 01.01.2025г.

Формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности начиная с 2025г. Организация применяет Федеральный стандарт ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утвержденный Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023г. № 157н.

При составлении бухгалтерской отчетности Организация применяет формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на образцах форм из Приложений № 3 и №4 к ФСБУ 4/2023.

Организация составляет отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств, основанных на образцах форм из Приложений № 6 и №7 к ФСБУ 4/2023.

(Основание п. 62 ФСБУ 4/2023).

В целях раскрытия конкретного показателя бухгалтерской отчетности существенность определяется исходя из величины и характера в каждом конкретном случае, а также в отношении показателей, по которым произошли существенные изменения в отчетном периоде.

Установить следующие критерии уровня существенности:

- 5-процентный уровень доходов (расходов), при котором требуется их обособленное раскрытие в отчете о финансовых результатах;
- 10-процентный уровень показателей, при котором требуется их обособленное раскрытие в бухгалтерском балансе.

Уровень существенности при обнаружении ошибок установить в размере свыше 5% от суммы выручки, ошибку признать существенной (основание ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности»).

Инвентаризация активов и обязательств.

Организация применяет в работе с 01.04.2025г. ФСБУ 28/2022 «Инвентаризация», утвержденный Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.01.2023г. № 4н.

Проведение инвентаризации имущества и обязательств проводится по распоряжению руководителя. При проведении инвентаризации применяются традиционные способы определения фактического наличия объектов инвентаризации (подсчет, взвешивание, обмер, осмотр, проверка документов, выполнение расчетов).

Сведения о фактическом наличии объектов инвентаризации оформляются инвентаризационными описями и актами инвентаризации; сопоставление сведений о фактическом наличии объектов инвентаризации с данными регистров бухгалтерского учета - сличительными ведомостями.

-Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в три года.

-Инвентаризация запасов проводится ежегодно по состоянию на конец отчетного периода.

-Инвентаризация расчетов с контрагентами проводится на конец отчетного периода

Основные средства

В соответствии с п.п. 12, 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», при признании в бухгалтерском учете, объект основных средств принимается к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В составе основных средств учитываются материальные ценности используемые в

организации стоимость которых превышает 40 тыс. руб. за единицу, со сроком эксплуатации свыше 12 месяцев.

Начисление амортизации по объектам основных средств - линейный способ.

В соответствии с п.37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Ликвидационная стоимость принимается равной 0 (нулю) при условиях, когда не планируется продажа объекта основных средств и материальная выгода от выбытия объекта в конце срока полезного использования не может быть определена.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке 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.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Руководство контролирует и планирует деятельность организации в части денежных потоков и анализа прибыли в целом по организации, в связи с чем за ЕГДС (единица генерирующая денежные средства), как наименьшую идентифицируемую группу активов, которая генерирует денежные притоки принимается вся организация в целом.

Проверка активов (основных средств, капитальных вложений и НМА) на обесценение определяется путем выявления признаков, как внешних, так и внутренних, в ходе инвентаризации.

В рамках инвентаризации основных средств и капитальных вложений за 2025 г., проводимой в целях обеспечения достоверности данных годовой бухгалтерской отчетности, был проведен анализ основных средств, капитальных вложений и НМА на предмет выявления признаков их обесценения.

В отношении инвентаризируемых активов на конец года признаков обесценения не выявлено:

- не выявлено моральное устаревание;
- не было повреждений основных средств, снижающих их полезный потенциал;
- случаев простоев не было;
- снижение потребности в работах, услугах, обеспечиваемых ЕГДС не было;
- фактические чистые денежные потоки текущего года и операционная прибыль от ЕГДС, выше предыдущего года.

Арендованные основные средства

Основные средства в Обществе находятся по праву временного использования (аренды):

ППА учитываются на счете 01 «Основные средства» с аналитикой «ППА».

Базой для начисления ППА является постоянная арендная плата по Договору аренды. Переменная составляющая арендной платы не принимается во внимание при определении величины арендного обязательства и, соответственно, стоимости ППА. Все расчеты делаются исходя из величины постоянной части арендной платы.

Общество объекты бухгалтерского учета классифицирует как объекты учета аренды и создает по ним ППА при единовременном выполнении следующих условий:

1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды (основное средство) на определенный срок;

2) предмет аренды (основное средство) можно идентифицировать и, соответственно, по каждому объекту создания ППА (основного средства) установлен размер постоянной арендной платы (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено

право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);

3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Настоящий стандарт не применяется к объектам бухгалтерского учета не классифицированным как объекты учета аренды в соответствии с настоящим пунктом.

Запасы

Запасами для целей бухгалтерского учета считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами являются (п. 3 ФСБУ 5/2019):

сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка, тара и другие аналогичные объекты, если они используются в течение периода не более 12 месяцев;

готовая продукция, предназначенная для продажи;

товары для перепродажи;

готовая продукция, товары, переданные покупателям до момента признания выручки от их продажи;

незавершенное производство, включая затраты на выполнение работ, оказание услуг до момента признания выручки;

полуфабрикаты собственного производства, если ведется их обособленный учет;

объекты недвижимого имущества для продажи (перепродажи);

объекты интеллектуальной собственности для продажи (перепродажи).

К запасам не относятся сырье, материалы, комплектующие, запчасти и другие аналогичные объекты, предназначенные для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов (пп. "а" п. 3 ФСБУ 5/2019).

В отношении запасов п. 2 ФСБУ 5/2019 не применяется.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы списываются в производство по средней себестоимости.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической стоимости, если фактическая себестоимость запасов меньше их чистой стоимости продажи. Резерв под обесценение запасов создается в случае превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (п. 30 ФСБУ 5/2019).

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов и списываются в течение срока, установленного Обществом на основании первичных документов, устанавливающих срок пользования данным активом.

Общество относит к расходам будущих периодов:

-расходы за предоставленное право использования объектов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, расходы на приобретение лицензий, стоимость которых менее лимита 40 тыс. руб. и, если они не отвечают другим признакам НМА, расходы на страхование, сертификаты, приобретение прав заключения договоров аренды и иные расходы.

Такие расходы включаются в строку баланса «Прочие Оборотные активы», если срок списания составляет менее 12месяцев.

В качестве расходов будущих периодов, учитываемых на счете 97 в 2025 г. учитывались:

Наименование РБП (малоценные НМА) на 01.01.2025 г.	Первоначальная стоимость, руб.	Оставшийся срок полезного использования, мес.	
1С:Бухгалтерия 8 ПРОФ (лицензия на 10 раб. Мест)	11 400,00	0	
Лицензия на базу данных: Сметно-нормативная база по тех. Обслуживанию и ремонту	13 230,50	0	
Лицензия на базу данных: Сметно-нормативная база по тех. Обслуживанию и ремонту	13 760,13	0	
Итого:	38 390,63		

- активы, соответствующие условиям НМА, но стоимостью менее установленного лимита 40 тыс. руб. (лицензии);

- расходы, относящиеся к будущим периодам, но не имеющих признаков НМА, со сроком списания до 12 месяцев (неисключительные права на программы);

Наименование актива (расхода)	Первоначальная стоимость, руб.	Срок полезного использования, мес.
Диспетчер НТ (обновление)	80 286,58	0
Неисключительное право использования СБИС Все о компаниях	6 113,02	
Неисключительное право использования СБИС Торги оптимальный	10 479,46	
Неисключительное право ЭВМ «Адепт:Проект» доп. место	1 259,02	
Неисключительное право ЭВМ «Адепт:Проект» осн. место	2 518,03	
Права на обновление 1С ЭДО, Зарплата	32 957,46	
Право на допуск 1С кабинет сотрудника (50 чел.)	10 033,98	
Право использования программы БИТ Финанс	27 452,05	
Право использования программы Контур Диадок	5 561,64	

Право использования системы «Контур Экстерн»	24 398,90	
Право использования ЭДО в СБИС	4 109,59	
Продление Домена	1 037,47	
Система Главбух	33 900,00	
Система Проверка контрагентов	8 621,52	

Нематериальные активы (НМА)

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020

При признании нематериальный актив оценивается по первоначальной стоимости, которой считают сумму капитальных вложений, то есть сумму фактических затрат, связанных с его приобретением или созданием.

Амортизация по объектам НМА начисляется ежемесячно. (Основание: п. 37 ФСБУ 14/2020)

Начисление амортизации по всем объектам НМА производится линейным способом. (Основание: п. 40 ФСБУ 14/2022).

Квалификация объектов в составе НМА:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 40 тыс. руб.

Согласно п. 7 ФСБУ 6/2020, установлено, что ФСБУ 14/2022 не применяется в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п. 4 Стандарта, но имеющих стоимость за единицу ниже установленного Обществом лимита для НМА.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по группам:

- программы;
- базы данных;
- лицензии и разрешения.
- право использования программ и лицензий.

В отношении НМА все объекты одного вида включаются в одну группу.

Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается в составе объекта НМА.

Ликвидационную стоимость объектов нематериальных активов принять равной нулю, в связи с тем, что:

- а) договорами не предусмотрена обязанность другого лица купить объекты нематериальных активов в конце срока их полезного использования;
- б) нет вероятности того, что активный рынок для таких объектов будет существовать в конце срока их полезного использования.

Переоценка НМА не производится.

Проверка нематериальных активов на обесценение проводится в соответствии с алгоритмом, установленным в Обществе.

Объект считается НМА с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива.

Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (основание с п. 8 ПБУ 19/02).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость.

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения» в разрезе субсчетов.

Финансовые вложения проверяются на обесценение на конец отчетного периода.

Признаки обесценения финансовых вложений в виде вложений в уставный капитал юридических лиц: процедура банкротства юридических лиц, акции (доли) в уставном капитале которых числятся у Общества в составе финансовых вложений.

ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Общество создает резерв по сомнительным долгам. Для сохранения принципа рационального ведения учета, с целью формирования и утверждения Участниками Бюджета доходов и расходов Общества, резерв по сомнительным долгам создается один раз в год с использованием автоматизированных систем учета исходя из имеющейся задолженности покупателей по состоянию на последний день календарного года с учетом срока задолженности, обычаев делового оборота. Информация об изменениях оценочных значений в течение года отражается на субсчетах счета 91:

- Д 91.2- К 63 Создан (увеличен) резерв по сомнительным долгам. Сумма резерва отнесена на прочие расходы в Отчете о финансовых результатах;
- Д 63- К 91.1 Восстановлен (уменьшен) резерв по сомнительным долгам, в отчетности отражается как прочие доходы;
- Д 63- К 62 Списана дебиторская задолженность, нереальная для взыскания, за счет средств резерва.

На дату составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности проводится инвентаризация резервов по сомнительным долгам, по итогам корректируется при необходимости таким образом, чтобы обеспечить наиболее достоверную информацию по сомнительным долгам в отчетности.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

Доходы

В соответствии с ПБУ 9/99, доходы от основной деятельности (выручка) признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное другим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации.

Доходами от обычных видов деятельности считать:

- строительно-монтажные работы для сторонних организаций;
- техническое обслуживание энергетических объектов;
- аренда;
- прочие работы и услуги производственного характера.

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они фактически совершались.

Расходы

В соответствии с ПБУ 10/99, Общество подразделяет расходы на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов (п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации»). Учет расходов ведется в разрезе статей затрат.

Учет расходов на производство ведется по видам деятельности на счетах 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательные производства». По дебету указанных счетов отражаются прямые расходы на производство готовой продукции (работ, услуг).

Расходы, которые нельзя отнести напрямую к какому – либо виду деятельности отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы». По окончании каждого месяца затраты по счету 23 и 25 списываются на счет 20.

26 счет списывается методом директ-костинг.

Порядок признания управленческих расходов - в качестве расходов по обычным видам деятельности с отнесением в конце отчетного периода на счет учета продаж 90 «Продажи».

Плата за экологию в 2025 г. составила 0 руб.

Ресурсы энергетические, входящие в состав затрат	Сумма (тыс.руб.)
ГСМ	15 017
Электроэнергия	3 914

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 методом отсрочки с отражением постоянных и временных разниц.

В 2025 году Обществом была получена прибыль для целей налогообложения в размере 264 245 тыс. руб. Текущий налог на прибыль составил 66 061 тыс. руб., отложенное налоговое обязательство на конец отчетного периода — 18 659 тыс. руб., отложенный налоговый актив на конец отчетного периода — 9 411 тыс. руб., постоянное налоговое обязательство на конец отчетного периода – 2 404 тыс. руб. и постоянный налоговый актив на конец отчетного периода составил 0 руб.

Суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02, за отчетный период составляет 5 773 тыс. руб., в том числе исправление ошибок прошлого года - 0 руб.

Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

Предельный размер резерва и ежемесячный процент отчислений в резерв определяются на основании сметы, включающей следующие данные:

- сумма предполагаемых годовых расходов на оплату труда (за исключением расходов на оплату труда лиц, работающих по договорам гражданско-правового характера).

В качестве предполагаемой суммы годовых расходов на оплату труда принимается сумма планируемых расходов на оплату труда на основании Бюджета доходов и расходов Общества. Указанная сумма определяется с учетом страховых взносов.

Указанные отчисления учитываются в составе расходов на оплату труда соответствующей категории работников.

Кредиты и займы.

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Кредиты или займы делятся по сроку возврата:

- на краткосрочные (срок погашения до 12 месяцев);
- долгосрочные (срок погашения более 12 месяцев).

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней, переводится из долгосрочной в краткосрочную.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности

Проценты по долговым обязательствам учитываются в составе прочих расходов, в Отчете о финансовых результатах по строке «Проценты к уплате».

Проценты и (или) дисконт по размещенным облигациям отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Для целей признания расходов по кредитам и займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива в соответствии с ПБУ 15/2008, под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 6 месяцев).

По инвестиционным кредитам и займам проценты по долговым обязательствам учитываются в составе капитальных вложений.

Периодичность начисления процентов по кредитам и займам - ежемесячно.

(Основание: п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

Денежные средства

Пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011).

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе, на расчетных счетах;

- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- депозиты с условием – до востребования и сроком до 90 дней.

Денежные потоки подразделяются на три группы: от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются без НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4125 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- 4114 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Возвратные суммы по расчетам с контрагентами учитываются свернуто.

Риски

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

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

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

Финансовые риски.

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Правовые риски.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей в следствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность на территории Приволжского федерального округа, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ее влияния на деятельность организации.

В целом организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство организации предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество не намерено прерывать деятельность.

Соблюдение принципа непрерывности деятельности

На дату формирования отчётности отсутствуют какие-либо события или условия, связанные с указанными событиями, в результате которых могут возникнуть сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Общество не находится в стадии ликвидации, участниками Общества решений о реорганизации Общества не принималось. Общество не имеет намерений сокращать масштабы своей деятельности и планирует в дальнейшем непрерывно ее продолжать. Прекращающихся видов деятельности в Обществе нет.

События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденными приказом Минфина РФ № 56н от 25.11.1998 г.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год какие – либо события, способные повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, отсутствуют.

На дату представления информации Общество не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;

в указанный период времени не имели место крупные сделки или суммы сделок выше уровня существенности, связанные с приобретением или выбытием основных средств, финансовых вложений, размещением денежных средств;

по состоянию на 31.12.2025г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, влияющие на расчет оценочных значений или суммы резервов;

по состоянию на 31.12.2025г. и на день предоставления информации, не имели место какие-либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчетности.

Прочая информация

Существенных ошибок в бухгалтерском учёте и отчетности за предшествующие периоды, подлежащих пояснению согласно нормам ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учёте" (утв. Приказом Минфина от 28.06.2010 г. № 63н), в отчетном году не выявлено.

Ставка дисконтирования для расчета права пользования активами с 01.01.25 г. была определена в размере 7,75%. Однако, для вновь заключаемых договоров в течение 2025 г. была применена ставка 22,3%.

Выданные займы погашены в срок, до 31.12.2025 г.

В 2025 г. Общество оказывало благотворительную помощь в виде Пожертвования на выполнение уставной деятельности по договору пожертвования №0907-25 от 15.07.2025г. Некоммерческой организации "Благотворительный фонд развития социального партнерства" ИНН 5260471120 в размере 2 400 тыс. руб. Фонд включен в реестр Реестр социально ориентированных некоммерческих организаций, сформированный в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 30 июля 2021 г. N 1290.

В 2025 г. Общество государственную помощь не получало. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

По состоянию на 31.12.2025 г. в отношении Общества отсутствуют неоконченные судебные разбирательства, в которых Общество выступает Ответчиком.

По состоянию на 31.12.2025 г. в отношении Общества отсутствуют неоконченные судебные разбирательства, в которых Общество выступает Истцом.

Директор

П.В. Павлов

04.03.2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние	посту-пило	списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние
					перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение			перво-начальная (переоце-ненная) стои-мость	накоп-ленная аморти-зация	перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за _____ 20 25 г. ²	77	(47)	482	(0)	0	(165)	0	0	0	0	0	559	(212)
	за _____ 20 24 г. ³	536	(0)	30	(489)	489	(536)	0	0	0	0	0	77	(47)

в том числе: <i>специализированное прикладное ПО</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	77	(47)	482	(0)	0	(165)	0	0	0	0	0	559	(212)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	536	(0)	30	(489)	489	(536)	0	0	0	0	0	77	(47)
из них исключительные права ⁴	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
в том числе:	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
из них исключительные права ⁵	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	347	30	536
в том числе:			
<i>специализированное прикладное ПО</i>	347	30	536
из них созданные организацией	0	0	0
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	0	0	0
в том числе:			
<i>(группа, объект)</i>	0	0	0
из них созданные организацией	0	0	0

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

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе:			
<i>(группа, объект)</i>	0	0	0

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	0	0	0
в том числе: (группа, объект)	0	0	0

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 _____ 20 25 г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ 20 24 г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20 25 г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ 20 24 г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0

Директор

Павлов П.В.

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 _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	0	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	0	0
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	0	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	0	0
из них исключительные права	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	0	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	0	0
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за _____ 20 <u>24</u> г. ²	0	0	0	0	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	0	0
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20 <u>24</u> г. ²	0	0	0	0	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	0	0
из них исключительные права	за _____ 20 <u>24</u> г. ²	0	0	0	0	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	0	0

Директор

Павлов П.В.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____ 20 25 г. ²	257345	(129217)	55602	(3332)	789	(17892)	0	5126	5126	2287	1216	312454	(150230)
	за _____ 20 24 г. ³	240463	(111495)	17478	(596)	596	(18318)	0	0	0	0	0	257345	(129217)
в том числе: (группа) здания	за _____ 20 25 г. ²	64587	(33140)	2229	(0)		(3829)	0	0	0	0	0	66816	(36969)
	за _____ 20 24 г. ³	61510	(29654)	3077	(0)	0	(3486)	0	0	0	0	0	64587	(33140)
Сооружения и передаточные устройства	за _____ 20 25 г. ²	66202	(19545)	0	(0)	0	(2460)	0	0	0	0	0	66202	(22005)
	за _____ 20 24 г. ³	66202	(17085)	0	(0)	0	(2460)	0	0	0	0	0	66202	(19545)
машины и оборудование	за _____ 20 25 г. ²	99264	(57353)	40524	(377)	332	(6491)	0	0	0	0	0	139411	(63512)
	за _____ 20 24 г. ³	95006	(52285)	4258	(0)	0	(5068)	0	0	0	0	0	99264	(57353)
офисное оборудование	за _____ 20 25 г. ²	0	(0)	359	(0)	0	(38)	0	0	0	0	0	359	(38)
	за _____ 20 24 г. ³	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
транспортные средства	за _____ 20 25 г. ²	23935	(17967)	12269	(2955)	457	(4928)	0	5126	5126	2287	1216	36088	(26348)
	за _____													

Директор

Павлов П.В.

	20 <u>24</u> г. ³	14438	(11466)	10093	(596)	596	(7097)	0	0	0	0	0	23935	(17967)
производственный инвентарь и хозпринадлежности	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	1501	(1212)	221	(0)	0	(146)	0	0	0	0	0	1722	(1358)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	1451	(1005)	50	(0)	0	(207)	0	0	0	0	0	1501	(1212)
земелтные участки и объекты природопользовани я	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	1856	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	1856	(0)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	1856	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	1856	(0)
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
в том числе:	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
(группа)														

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

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 _____ 20 <u>25</u> г. ²	52377	(13443)	3702	(19524)	18300	(19515)	0	0	0	36555	(14658)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	43024	(4311)	29847	(20494)	8839	(17971)	0	0	0	52377	(13443)
в том числе:	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	15309	(1331)	0	(0)	0	(7987)	0	0	0	15309	(9318)
Аренда офиса ООО "ТС-ИНВЕСТ"	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	(0)	15309	(0)	0	(1331)	0	0	0	15309	(1331)
Аренда помещения г. Балахна ул.Бумажников д.27	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	2431	(705)	0	(0)	0	(941)	0	0	0	2431	(1646)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	(0)	2431	(0)	0	(705)	0	0	0	2431	(705)
Аренда офиса Медиокрит	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	9247	(4624)	78	(9325)	9325	(4701)	0	0	0	0	(0)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	9247	(0)	0	(0)	0	(4624)	0	0	0	9247	(4624)
Аренда офиса АО "Волгосельэлектросетьстрой"	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	3644	(1822)	0	(3644)	3644	(1822)	0	0	0	0	(0)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	3644	(0)	0	(0)	0	(1822)	0	0	0	3644	(1822)
аренда помещения пер.Пензенский 20а (ООО	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	2045	(981)	0	(2045)	2044	(1063)	0	0	0	0	(0)
	за _____											

Директор

Павлов П.В.

Нижегородская область (кабель)	за 20 24 г. ³	1848	(0)	197	(0)	0	(981)	0	0	0	2045	(981)
Аренда офиса ООО Волга-Инвест	за 20 25 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	за 20 24 г. ³	14305	(0)	0	(14305)	5364	(5364)	0	0	0	0	(0)
Автомобиль GHERY TIGGO07 PRO B300BA152	за 20 25 г. ²	0	(0)	1910	(0)	0	(182)	0	0	0	1910	(182)
	за 20 24 г. ³	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
Автомобиль ГАЗ Соболь гос. №Т984УР152	за 20 25 г. ²	1603	(455)	0	(0)	0	(321)	0	0	0	1603	(776)
	за 20 24 г. ³	1603	(134)	0	(0)	0	(321)	0	0	0	1603	(455)
Автомобиль ГАЗ Соболь гос. №Т991УР152	за 20 25 г. ²	1678	(475)	0	(0)	0	(336)	0	0	0	1678	(811)
	за 20 24 г. ³	1678	(139)	0	(0)	0	(336)	0	0	0	1678	(475)
Автомобиль Соболь гос. №B553EA252	за 20 25 г. ²	0	(0)	1714	(0)	0	(36)	0	0	0	1714	(36)
	за 20 24 г. ³	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
Автомобиль ТА-22 гос.№А879СН25 2	за 20 25 г. ²	10484	(437)	0	(0)	0	(1048)	0	0	0	10484	(1485)
	за 20 24 г. ³	0	(0)	10484	(0)	0	(437)	0	0	0	10484	(437)
Автомобиль УАЗ 390995 гос.№А019ОМ2 52	за 20 25 г. ²	1426	(119)	0	(0)	0	(285)	0	0	0	1426	(404)
	за 20 24 г. ³	0	(0)	1426	(0)	0	(119)	0	0	0	1426	(119)
Автомобиль Hyundai Tucson (O807BY152)	за 20 25 г. ²	1326	(902)	0	(1326)	1221	(319)	0	0	0	0	(0)
	за 20 24 г. ³	1326	(477)	0	(0)	0	(425)	0	0	0	1326	(902)
Автомобиль легковой Haval Dargo гос. №Т007МО52	за 20 25 г. ²	3184	(1592)	0	(3184)	1910	(318)	0	0	0	0	(0)
	за 20 24 г. ³	3184	(955)	0	(0)	0	(637)	0	0	0	3184	(1592)
Автомобиль Спец. прочее 27324Г. гос.	за 20 25 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	за 20 24 г. ³											

Директор

Павлов П.В.

№T411BM152	20 <u>24</u> г. ³	6189	(2606)	0	(6189)	3475	(869)	0	0	0	0	(0)
Автомобиль легковой LADA LARGUS гос. №A574УУ252	за 20 <u>25</u> г. ²	0	(0)	0	(0)	78	(78)	0	0	0	0	(0)
№A574УУ252	за 20 <u>24</u> г. ³	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
Автомобиль легковой LADA LARGUS гос. №A690УС252	за 20 <u>25</u> г. ²	0	(0)	0	(0)	78	(78)	0	0	0	0	(0)
№A690УС252	за 20 <u>24</u> г. ³	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)

Директор

Павлов П.В.

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	160368	126272	127112
в том числе: (группа, объект) здания	29847	31447	31856
Сооружения и передаточные устройства	44197	46657	49117
машины и оборудование	75899	41911	42721
офисное оборудование	321	0	0
транспортные средства	9740	5968	2972
производственный инвентарь и хозяйственные принадлежности	364	289	446
Неамортизируемые основные средства - всего	1856	1856	1856
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)	0	0	0
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект) Земельные участки	1856	1856	1856
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)	0	0	0

Директор

Павлов П.В.

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	414	484	554
в том числе:			
<i>(группа) Здания</i>	414	484	554
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	127313	96941	103293
в том числе:			
<i>(группа) Здания</i>	14793	14613	16612
Сооружения и передаточные устройства	43503	45923	48342
машины и оборудование	68924	36312	38246
Земельные участки	93	93	93
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	0	0	0
в том числе:			
<i>(группа)</i>	0	0	0
из них			
основные средства, находящиеся в залоге	0	0	0

Директор

Павлов П.В.

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	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	0	45416	0	(0)	(45416)	0	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	0	1397	0	(0)	(1397)	0	0
в том числе: (группа) Здания	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
Сооружения и передаточные устройства	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
машины и оборудование	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	0	37362	0	(0)	(37362)	0	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	0	1299	0	(0)	(1299)	0	0
офисное оборудование	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	0	358	0	(0)	(358)	0	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	0	49	0	(0)	(49)	0	0
транспортные средства	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	0	3851	0	(0)	(3851)	0	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
производственный инвентарь	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	0	221	0	(0)	(221)	0	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	0	49	0	(0)	(49)	0	0
	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	0	3624	0	(0)	(3624)	0	0

Директор

Павлов П.В.

другие виды основных средств	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	49	0	3287	0	(0)	(3162)	174	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	0	2489	0	(0)	(2440)	49	0
в том числе: машины и оборудование	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	49	0	3287	0	(0)	(3162)	174	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	0	2489	0	(0)	(2440)	49	0
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	0	6258	0	(0)	(3912)	2346	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	250	0	6133	0	(0)	(6383)	0	0
в том числе: (группа)здания	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	0	4574	0	(0)	(2228)	2346	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	0	3548	0	(0)	(3548)	0	0
транспортные средства	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	0	1684	0	(0)	(1684)	0	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	250	0	2585	0	(0)	(2835)	0	0

Директор

Павлов П.В.

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 инвестицион	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе:	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
(группа)									
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе:	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
(группа)									
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе:	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
(группа)									

Директор

Павлов П.В.

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 _____ 20 <u>25</u> г. ²	3039	0	5	(0)	0	0	0	923	2121	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	3951	0	108	(1020)	0	0	0	0	3039	0
в том числе:	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	2116	0	5	(0)	0	0	0	0	2121	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	2106	0	10	(0)	0	0	0	0	2116	0
<i>вклад в УК совместной деятельности</i>											
<i>расчеты по предоставленным займам</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	923	0	0	(0)	0	0	0	923	0	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	1845	0	98	(1020)	0	0	0	0	923	0
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	210000	0	440957	(540957)	0	0	0	0	110000	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	0	210000	(0)	0	0	0	0	210000	0
в том числе:	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	0	957	(957)	0	0	0	0	0	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	210000	0	440000	(540000)	0	0	0	0	110000	0

Директор

Павлов П.В.

Депозит	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	0	210000	(0)	0	0	0	0	210000	0
Итого	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	213039	0	440962	(540957)	0	0	0	923	112121	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	3951	0	210108	(1020)	0	0	0	0	213039	0

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе: (вид, группа)	0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	0	0	0
в том числе: (вид, группа)	0	0	0
Иное использование финансовых вложений - всего	2121	2116	2106
в том числе: Вклад по договору простого товарищества	2121	2116	2106

Директор

Павлов П.В.

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 _____ 20 <u>25</u> г. ²	54074	(0)	233951	(247241)	0	0	X	X	40784	(0)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	66596	(0)	291421	(303943)	0	0	X	X	54074	(0)
в том числе: <i>сырье и материалы</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	49670	(0)	227786	(240644)	0	0	X	X	36812	(0)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	61771	(0)	286034	(298135)	0	0	X	X	49670	(0)
<i>инструменты, инвентарь, спецодежда</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	4404	(0)	6165	(6597)	0	0	X	X	3972	(0)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	4825	(0)	5387	(5808)	0	0	X	X	4404	(0)

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0

Директор

Павлов П.В.

7. Долгосрчные активы к продаже

7.1. Наличие и движение долгосрочных активов к продаже

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		
Долгосрчные активы к продаже - всего	за _____ 20 25 г. ²	0	(0)	1071	(0)	0	0	X	X	1071	(0)
	за _____ 20 24 г. ³	0	(0)	0	(0)	0	0	X	X	0	(0)
в том числе: <i>транспорт</i>	за _____ 20 25 г. ²	0	(0)	1071	(0)	0	0	X	X	1071	(0)
	за _____ 20 24 г. ³	0	(0)	0	(0)	0	0	X	X	0	(0)

Директор

Павлов П.В.

8. Дебиторская задолженность

8.1. 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				переклассифицировано		резерв в по сомнительным долгам			
		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	за счет резерва по сомнительным		дебиторская задолженность		резерв		
									дебиторская задолженность	резерв				дебиторская задолженность	резерв
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	60016	(0)	0	0	(8362)	(0)	0	0	0	51654	0	0	0	(0)
	за 20 24 г. ³	82428	(0)	0	0	(22412)	(0)	0	0	0	0	0	0	60016	(0)
в том числе:	за 20 25 г. ²	42730	(0)	0	0	(8215)	(0)	0	0	0	34515	0	0	0	(0)
займы предоставленные другим организациям	за 20 24 г. ³	62730	(0)	0	0	(20000)	(0)	0	0	0	0	0	0	42730	(0)
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 25 г. ²	17286	(0)	0	0	(147)	(0)	0	0	0	17139	0	0	0	(0)
	за 20 24 г. ³	19698	(0)	0	0	(2412)	(0)	0	0	0	0	0	0	17286	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	308994	(8405)	1439041	0	(1406855)	(0)	16	0	0	0	0	0	341180	(8389)
	за 20 24 г. ³	229410	(8441)	1873904	0	(1794320)	(0)	202	38	0	0	0	204	308994	(8405)
в том числе:	за 20 25 г. ²	263644	(8405)	1251091	0	(1233096)	(0)	16	0	0	0	0	0	281639	(8389)

Директор

Павлов П.В.

Расчеты с покупателями и заказчиками	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	178091	(8441)	1352499	0	(1266946)	(0)	202	38	0	0	0	204	263644	(8405
авансы выданные	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	11932	(0)	126785	0	(133890)	(0)	0	0	0	0	0	0	4827	(0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	24682	(0)	228252	0	(241002)	(0)	0	0	0	0	0	0	11932	(0
Налоги и сборы	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	300	(0)	181	0	(31)	(0)	0	0	0	0	0	0	450	(0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	148	(0)	221540	0	(221388)	(0)	0	0	0	0	0	0	300	(0
прочая в т.ч. расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	22372	(0)	23738	0	(31378)	(0)	0	0	0	0	0	0	14732	(0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	16897	(0)	37738	0	(32263)	(0)	0	0	0	0	0	0	22372	(0
расчеты по договорам аренды	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	10746	(0)	2731	0	(8460)	(0)	0	0	0	0	0	0	5017	(0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	9574	(0)	33875	0	(32703)	(0)	0	0	0	0	0	0	10746	(0
расчеты с персоналом по прочим	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	0	0	0	0	(0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	18	(0)	0	0	(18)	(0)	0	0	0	0	0	0	0	(0
займы предоставленные другим	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	(0)	34515	0	(0)	(0)	0	0	0	0	0	0	34515	(0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	0	0	0	0	(0
Итого	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	369010	(8405)	1439041	0	(1415217)	(0)	16	0	0	51654	X	0	341180	(8389
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	311838	(8441)	1873904	0	(1816732)	(0)	202	38	0	0	X	204	369010	(8405

Директор

Павлов П.В.

8.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	8389	8389	8405	8405	8441	8441
в том числе: <i>по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)</i>	1491	1491	1507	1507	1645	1645
<i>по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)</i>	6898	6898	6898	6898	6796	6796

9. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20 25 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ 20 24 г. ³	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе: долгосрочные обязательства по кредитам и займам	за _____ 20 25 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ 20 24 г. ³	0	0	0	(0)	(0)	0	0

Директор

Павлов П.В.

Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	275495	604208	0	(560675)	(0)	43	318985
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	275168	1579415	0	(1576557)	(0)	2531	275495
в том числе: <i>расчет с поставщиками и подрядчиками</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	121730	459359	0	(428629)	(0)	0	152460
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	83231	484204	0	(445705)	(0)	0	121730
<i>авансы полученные</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	12657	72391	0	(84792)	(0)	43	213
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	86	175931	0	(160829)	(0)	2531	12657
<i>расчеты по налогам и сборам</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	84047	5251	0	(2060)	(0)	0	87238
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	45111	364862	0	(325926)	(0)	0	84047
<i>расчеты с учредителями</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	18873	240000	0	(258873)	(0)	0	0
<i>расчеты с прочими кредиторами и дебеторами</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	999	4331	0	(4796)	(0)	0	534
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	763	4948	0	(4712)	(0)	0	999
<i>расчеты по договорам аренды (лизинга)</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	48605	13926	0	(40117)	(0)	0	22414
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	46552	46504	0	(44451)	(0)	0	48605
<i>обязательства перед персоналом</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	7176	890	0	(0)	(0)	0	8066
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	6807	186391	0	(186022)	(0)	0	7176

Директор

Павлов П.В.

<i>краткосрочные обязательства по кредитам и займам</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	281	48060	0	(281)	(0)	0	48060
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	73745	76575	0	(150039)	(0)	0	281
Итого	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	275495	604208	0	(560675)	(0)	X	318985
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	275168	1579415	0	(1576557)	(0)	X	275495

9.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Всего	367	4050	31784
в том числе: <i>перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))</i>	23	71	63
<i>перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)</i>	344	3979	31721

9.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	10531	21205	(17045)	(0)	14691
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	9723	17365	(13894)	(2663)	10531
в том числе: <i>по оплате отпусков и вознаграждений</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	10531	21205	(17045)	(0)	14691
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	9723	17365	(13894)	(2663)	10531

Директор

Павлов П.В.

10. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Полученные - всего	130 000	350 000	220 000
в том числе: поручительства договор №СВЛ/181724-187366-П02 от 03.05.2024	65 000	65 000	0
договор №СВЛ/181724-187366-П01 от 03.05.2024	65 000	65 000	0
договор №КС-ЦН-2021/00091 от 30.12.2021	0	110 000	110 000
договор №ДП2-ЦН-776006/2023/00021 от 24.04.2023	0	27 500	27 500
договор №ДП1-ЦН-776006/2023/00021 от 24.04.2023	0	27 500	27 500
договор №ДП4-ЦН-776006/2023/00021 от 24.04.2023	0	27 500	27 500
договор №ДП3-ЦН-776006/2023/00021 от 24.04.2023	0	27 500	27 500
Выданные - всего	40000	65000	74000
в том числе: (вид)предоставленные поручительства договор №СНЛ/181724-089562-П01 от 05.04.2024г.	40000	40000	49000
договор №ДП3-ЦН-776006/2021/00062 от 11.08.2021г.	0	0	24000
предоставленные поручительства договор №ДП2-ЦН-776006/2023/00020 от 24.04.2023г.	0	15000	15000
предоставленные поручительства договор №ДП3-ЦН-776006/2021/00061 от 11.08.2021г.	0	10000	10000

11. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ³
Материальные затраты	244974	302927
Затраты на оплату труда	224003	185797
Отчисления на социальные нужды	46839	35829
Амортизация	15824	13590
Прочие затраты	229125	268196
Итого по элементам	760765	806339
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	760765	806339

12. Государственная помощь**12.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	За <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ³
Получено бюджетных средств - всего	0	0
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	0	0
на финансирование текущих расходов	0	0

12.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	0	(0)	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	0	(0)	0
в том числе: (назначение)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	0	(0)	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	0	(0)	0