

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 33.13.

В отчетном периоде Общество осуществляло ремонт и техническое обслуживание:

- электроизмерительных приборов;
- приборов физико-химического контроля;
- систем автоматики основного технологического производства;
- электромеханического оборудования;
- приборов безопасности грузоподъемных кранов;
- кондиционеров;
- средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений;
- приборов и оборудования средств физической защиты и технических средств охраны.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	32	(32)	285	-	-	(14)	-	-	-	-	317	(46)
	За 2024 г.	149	(149)	32	(149)	149	(32)	-	-	-	-	32	(32)
в том числе: Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	32	(32)	285	-	-	(14)	-	-	-	-	317	(46)
	За 2024 г.	-	-	32	-	-	(32)	-	-	-	-	32	(32)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительно авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	149	(149)	-	(149)	149	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	149	(149)	-	(149)	149	-	-	-	-	-	-	-

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	271	-	-
в том числе:			
Прочие нематериальные активы	271	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - 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.	-	-	285	-	-	(285)	-	-
	За 2024 г.	-	-	32	-	-	(32)	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	285	-	-	(285)	-	-
	За 2024 г.	-	-	32	-	-	(32)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 068	(3 982)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	4 068	(4 004)
	За 2024 г.	4 068	(3 945)	-	-	-	(37)	-	-	-	-	-	4 068	(3 982)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 955	(3 955)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 955	(3 955)
	За 2024 г.	3 955	(3 941)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	3 955	(3 955)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	113	(26)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	113	(49)
	За 2024 г.	113	(4)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	113	(26)
Инвестиционная недвижимость - 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	64	87	123
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	14
Производственный и хозяйственный инвентарь	64	87	109
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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.	1 970	-	35 182	(35 471)	-	-	X	X	1 681	-
	За 2024 г.	3 151	-	24 227	(25 408)	-	-	X	X	1 970	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 970	-	29 295	(25 249)	-	-	(4 335)	-	1 681	-
	За 2024 г.	3 151	-	24 187	(25 368)	-	-	-	-	1 970	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	10	(4 305)	-	-	4 295	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	5 877	(5 917)	-	-	40	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	40	(40)	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	30 669	-	41 429	-	(22 317)	-	-	-	49 770	-
	За 2024 г.	20 662	-	25 458	-	(16 501)	-	-	1 050	30 669	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 510	-	555	-	(1 466)	-	-	-	599	-
	За 2024 г.	321	-	1 497	-	(308)	-	-	-	1 510	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	25 210	-	36 126	-	(18 104)	-	-	-	43 232	-
	За 2024 г.	18 385	-	20 185	-	(13 361)	-	-	-	25 210	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 949	-	4 144	-	(2 154)	-	-	-	5 939	-
	За 2024 г.	1 956	-	3 776	-	(2 833)	-	-	1 050	3 949	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	30 669	-	41 429	-	(22 317)	-	-	X	49 770	-
	За 2024 г.	20 662	-	25 458	-	(16 501)	-	-	X	30 669	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	32 861	6 375	-	(9 973)	-	-	29 263
	3а 2024 г.	15 306	18 929	5	(2 429)	-	1 050	32 861
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	10 786	1 217	-	(9 955)	-	-	2 048
	3а 2024 г.	2 415	10 669	-	(2 298)	-	-	10 786
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	147	39	-	(18)	-	-	168
	3а 2024 г.	223	23	-	(99)	-	-	147
Расчеты по налогам и взносам	3а 2025 г.	14 833	3 679	-	-	-	-	18 512
	3а 2024 г.	7 592	6 186	5	-	-	1 050	14 833
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	2 235	473	-	-	-	-	2 708
	3а 2024 г.	1 792	445	-	(2)	-	-	2 235
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	4 860	967	-	-	-	-	5 827
	3а 2024 г.	3 284	1 606	-	(30)	-	-	4 860
Итого	3а 2025 г.	32 861	6 375	-	(9 973)	-	X	29 263
	3а 2024 г.	15 306	18 929	5	(2 429)	-	X	32 861

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.	20 536	29 797	23 809	571	25 953
	За 2024 г.	13 547	24 106	16 835	282	20 536
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	6 669	11 513	10 513	-	7 669
	За 2024 г.	5 948	10 239	9 518	-	6 669
Резерв годовой бонус	За 2025 г.	13 867	18 284	13 296	571	18 284
	За 2024 г.	7 599	13 867	7 317	282	13 867

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	35 310	25 283
Затраты на оплату труда	115 782	101 789
Отчисления на социальные нужды	24 940	20 483
Амортизация	37	58
Прочие затраты	27 019	39 862
Итого по элементам	203 088	187 475
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	203 088	187 475

Директор
(наименование должности)


(подпись)

Савенко В.В.
(расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.