

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД**

*Все суммы представлены в тыс. рублей.
Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.*

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об Обществе.

Общество состоит на учете в Инспекции ФНС по г. Новороссийску с 01 сентября 2003г, ИНН 2315103170, КПП 231501001.

Общество было зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 01 сентября 2003г., ОГРН 1032309099833.

Юридический и фактический адрес Общества: 353900, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Советов, д.55, помещение XIII.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество филиалов не имеет.

Основным видом деятельности Общества является деятельность в области архитектуры (ОКВЭД 71.11).

Участником общества на 31.12.2025г является Тарасенко Андрей Валерьевич, владеющий долей в размере 100 % от величины уставного капитала, номинальной стоимостью 50 тыс. руб.

Органом управления общества является общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор – Сафонов Алексей Владимирович (с 09 июня 2021 года).

Главным бухгалтером предприятия является – Титова Людмила Петровна (с 06 марта 2023 года).

Общество является действующим членом следующих СРО:

- СРО Ассоциация "Национальное объединение изыскателей "Альянс Развитие" (рег. номер И-046-002315103170-0572, 25.10.2021г.)

- СРО Союз «Комплексное Объединение Проектировщиков» (рег. номер П-133-002315103170-0968, 24.06.2021г.)

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на 01.01.2026г. составила 27 человек (по состоянию на 01.01.2025г. - 22 человека).

Уставный капитал Общества на 01.01.2026г составляет 50 тыс. рублей.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

Общество осуществляет деятельность в Российской Федерации. С февраля 2022 года, после начала специальной военной операции, в отношении России были введены жесткие санкции. Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, снижение доступности капитала, рост инфляции, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества.

В 2025 году данные события не оказали существенного негативного влияния на производственно-хозяйственную деятельность и финансовое положение Общества. Общество внимательно следит за развитием ситуации. В случае отрицательного влияния изменения экономической ситуации в стране или регионе Российской Федерации, где Общество осуществляет

деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательного воздействия на его финансовое положение.

II. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее «бухгалтерская отчетность» или «отчетность») Общества составлена на основе утвержденной учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована на основе действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 №402 «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н), Федеральных стандартов бухгалтерского учета, в том числе ПБУ (утвержденных после 01.10.1998 г.), иных нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из допущений непрерывности деятельности организации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

Активы и обязательства в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода, а также в течение отчетного периода отсутствуют.

В состав денежных средств и их эквивалентов, отраженных в бухгалтерской отчетности, входят: деньги в кассе, деньги на текущих счетах компании (рублевых) доступные для использования, высоколиквидные краткосрочные банковские депозиты (сроком до 3 месяцев).

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2. Изменение учетной политики в отчетном году. Корректировки показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности

В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения в связи с переходом с 01.01.2025 года на балансовый метод учета отложенного налога на прибыль по ПБУ 18/02.

Отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) были определены как разница между балансовой стоимостью активов/обязательств и их налоговой базой.

Справка-расчет отложенного налога на прибыль, рассчитанного затратным методом (метод отсрочки) ПБУ 18/02 по состоянию на 01.01.2024 года

Виды активов и обязательств	Вычитаемые временные разницы (ВВР)	Налогооблагаемые временные разницы (НВР)	Отложенные налоговые активы (ОНА)	Отложенные налоговые обязательства (ОНО)
Незавершенное производство	964	304	199	55
Основные средства	8	2 881	2	408
Оценочные обязательства и резервы	2 942	-	588	
Итого	3 914	3 185	789	463

Справка-расчет корректировки отложенного налога на прибыль, рассчитанного балансовым методом ПБУ 18/02 по состоянию на 01.01.2025 года

Виды активов и обязательств	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Вычитаемые временные разницы (ВВР)	Налогооблагаемые временные разницы (НВР)	Отложенные налоговые активы (ОНА)	Отложенные налоговые обязательства (ОНО)
Незавершенное производство	11 653	11 712	272	214	68	53
Основные средства	3 115	672	20	2 462	5	616
Оценочные обязательства и резервы	3 417	-	3 417	-	854	
Итого	18 185	12 384	3 709	2 676	927	669

В результате ретроспективного пересчета сравнительных показателей за 2024 год разница между ОНА/ОНО, рассчитанными предыдущим (затратным) и новым (балансовым) методами, Общество отнесло в межотчетный период на нераспределенную прибыль (счет 84) по состоянию на 31.12.2024 года.

Последствия изменений учетной политики привели к корректировке данных предшествующего отчетного периода.

Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики (тыс. рублей)

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки на 31.12.2024	Корректировка	Сумма после корректировки на 31.12.2024
Отложенные налоговые активы	1180	932	(5)	927
Прочие внеоборотные активы	1420	521	(148)	669
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	9 809	(153)	9 656

3. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов (НМА) осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022г. №86н.

При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету, определяется срок его полезного использования.

Нематериальные активы, ко которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения.

Переоценка НМА не производится.

Амортизация по объектам НМА начисляется линейным способом.

Нематериальные активы в отчетном периоде отсутствуют.

4. Основные средства, право пользования активом, капитальные вложения

Бухгалтерский учет объектов основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. №204н.

В составе основных средств отражено офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Актив, удовлетворяющий условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 1 рубля.

В бухгалтерской отчетности основные средства отражены по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается 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.

После признания объекты основных средств учитываются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости по всем группам основных средств (переоценка не проводится).

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

На конец отчетного периода произведено тестирование основных средств на обесценение, признаков обесценения не выявлено.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта основных средств с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Обществом на конец отчетного периода проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств. По результатам проверки принято решение об отсутствии необходимости их пересмотра.

Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе, основные средства, находящиеся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанного с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами в отчетном периоде отсутствует.

Учет незавершенных вложений в основные средства ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 года №204н.

Капитальные вложения в объекты инвестиционной недвижимости в отчетном периоде отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, в связи с осуществлением капитальных вложений на конец отчетного периода отсутствуют.

Остаток незавершенных на конец отчетного периода капитальных вложений отсутствует, в связи с чем, тестирование на обесценение капитальных вложений на отчетную дату не производилось.

В отчетном периоде капитальные вложения не выбывали (за исключением принятия к учету в качестве основных средств или увеличения стоимости).

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами в отчетном периоде отсутствует.

Арендованные основные средства

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 года №208н.

Договоры, в отношении которых предприятие обязано признавать право пользования активом и обязательство по аренде, в отчетном периоде отсутствуют.

Общество является арендатором по договору аренды. Расходы и будущие арендные платежи по договору, в отношении которых право пользования активом и обязательство по аренде не признаются в силу п.11 ФСБУ 25/2018

Группы арендованных активов с указанием характера деятельности организации, связанной с договорами аренды	Расходы отчетного периода по договорам, со сроком аренды не превышающим 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (тыс. руб)	Расходы отчетного периода по договорам аренды, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов (тыс. руб)	Будущие арендные платежи, относящиеся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев	Будущие арендные платежи по договорам аренды, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. И при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов
Здания (помещение под офис)	3 914	-	381	-

Существенная информация о наличии и движении основных средств, ППА, капитальных вложениях раскрыта в разделе 4 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).

Все затраты на приобретение финансовых вложений независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Долговые ценные бумаги, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, на балансе Общества отсутствуют.

Существенная информация о финансовых вложениях раскрыта в разделе 5 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. №180н, в том числе в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции».

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение.

Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

Способы расчета себестоимости запасов

Вид материально-производственных запасов	Способ оценки
Сырье и материалы	По каждой единице запасов
Незавершенное производство	По каждой единице запасов
Полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства	По каждой единице запасов
Готовая продукция	По каждой единице запасов
Товары	По каждой единице запасов
Прочие	По каждой единице запасов

Изменения принятых способов оценки запасов в отчетном периоде не происходило.

Случаи восстановления ранее созданного резерва под обесценение запасов отсутствуют.

Существенные авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отсутствуют.

Существенная информация о запасах раскрыта в **разделе 6 табличных пояснений** к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена, или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспечена соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы.

Существенная информация об отдельных видах дебиторской задолженности раскрыта в **разделе 7 табличных пояснений** к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Обязательства и оценочные обязательства

Заемные средства. Полученные кредиты и займы отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные (если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты), либо краткосрочные (если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты).

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

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, учитываются как расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Проценты, причитающиеся к оплате заемодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита) в том случае, когда такое включение существенно не отличается от равномерного включения.

Существенная информация о наличии и движении обязательств по займам и кредитам

Наименование показателя	Срок погашения	Сумма задолженности на начало отчетного периода всего, тыс. руб.		Получено кредитов и займов тыс. руб.		Погашено кредитов и займов		Сумма кредитов и займов на конец отчетного периода, тыс. руб.	
		Основной долг	%	Основной долг	Начислены %	Основной долг	%	Основной долг	%
Долгосрочные кредиты и займы всего, в том числе:	2028	25 300	-	-	-	-	-	25 300	-
- полученные займы от учредителя физического лица (беспроцентные)	2028	25 300	-	-	-	-	-	25 300	-

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату и средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Существенная информация об отдельных видах обязательств раскрыта в разделе 8 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Обеспечение обязательств

Информация об обеспечении обязательств и платежей полученных и выданных раскрыта в разделе 9 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности признаются выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг осуществляются Обществом систематически (постоянно).

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

Если сумма выручки от продажи продукции, выполнения работы, оказания услуги не может быть определена, то она принимается к бухгалтерскому учету в размере признанных в бухгалтерском учете расходов по изготовлению этой продукции, выполнению этой работы, оказанию этой услуги, которые будут впоследствии возмещены организацией.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работ, услуг, продукции.

Определение готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности, осуществляется по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

Выручка по видам деятельности и географическим рынкам сбыта

Отрасль (вид деятельности)	Географический рынок сбыта (деятельности)	За 2025год, тыс.рублей	За 2024год, тыс.рублей	Изменения тыс.рублей
Выручка всего	Новороссийск	80 172	92 403	- 12 231
в т.ч.				
ПИР и АН (проектно-исследовательские работы, авторский надзор)	Новороссийск	80 172	92 403	- 12 231

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в отчетном периоде отсутствует.

Состав прочих доходов организации

Вид прочих доходов	За отчетный период (2025г) тыс.рублей	За прошлый период (2024г) тыс.рублей	Изменения тыс.рублей
Прочие доходы всего, в том числе	361	35	+326
Прочие (оценочные обязательства по резервам отпусков (восстановление резерва)	8	35	-27
Оказание услуг по привлечению физических лиц на обслуживание в Банк в рамках зарплатных проектов	343	-	+343
Прочие расходы	10	-	+10

Прочие доходы организации, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков в отчетном периоде отсутствуют.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг носят систематический (постоянный) характер.

Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности коммерческие и управленческие расходы отчетного периода.

Состав прочих расходов организации

Вид прочих расходов	За отчетный период (2025г), тыс.рублей	За отчетный период (2024г), тыс.рублей	Изменения
Прочие расходы всего	276	2 383	- 2 107
в том числе:			
Расходы на услуги банков	81	102	- 21
Штрафные санкции за нарушение условий договоров	-	2 126	- 2 126
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	109	69	40
Благотворительность, материальная помощь	30	35	-5
Прочие (госпошлина, убытки прошлых лет и др.)	56	51	5

Прочие расходы организации, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков в отчетном периоде (расходы будущих периодов) составили **1 352 тыс. рублей** и отражены в бухгалтерском балансе по строкам 1190 (прочие внеоборотные активы), 1230 (дебиторская задолженность), 1260 (прочие оборотные активы).

Выручка и расходы по договорам подряда на выполнение проектно-изыскательских работ и авторского надзора признаются способом «по мере готовности».

Степень готовности для ПИР и АН подтверждается подписанием акта выполненных работ. В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-либо отчетный период невозможно, то выручка по договору признаются в отчете о прибылях и убытках в величине условного дохода, равной стоимости произведенных работ, подтвержденных справкой мониторинга на отчетную дату, при этом величина расходов определяется в сумме понесенных затрат, относящихся к данной справке.

Различий в правилах признания доходов и расходов для целей бухгалтерского учета организации и для целей налогообложения нет.

Организация является подрядчиком по договорам подряда на выполнение проектно-изыскательских работ и авторского надзора, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

11. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым методом в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 года №114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется напрямую из налоговой декларации.

Наименование показателей	База для расчета налога (налогооблагаемая прибыль)	ставка	Налог на прибыль (по данным декларации за 2025 год)
Текущий налог на прибыль организации	21 490	25%	5 372

В аналитическом учете временные разницы учитываются отдельно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница. Временные разницы приводят к появлению отложенного налогового актива (ОНА) или отложенного налогового обязательства (ОНО). Отложенные налоговые активы и обязательства, отражаются в бухгалтерском балансе развернуто, по соответствующим строкам (стр. 1180 (ОНА), стр. 1420 (ОНО)).

Влияние ОНА и ОНО на текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль».

Наименование показателей	База для расчета налога	ставка	Отложенный налог на прибыль
Отложенный налог на прибыль организации, в том числе	815	25%	204
Отложенные налоговые обязательства	(545)	25%	(136)
-начисление ОНО	(1 389)	25%	(347)
-погашение ОНО	844		211
Отложенные налоговые активы	1 360	25%	340
-начисление ОНА	1 632	25%	408
-погашение ОНА	(272)	25%	(68)

Суммы постоянных налоговых расходов или доходов показывают отдельно в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Наименование показателей	База для расчета	ставка	Налог на прибыль
Постоянный налоговый расход (расходы непроизводственного характера)	194	25%	48

В отчете о финансовых результатах раскрывается сумма расхода по налогу на прибыль, что позволяет учредителю (инвестору) понимать, как деятельность Общества отразится на налоговых обязательствах в будущем.

Наименование показателей	База для расчета налога	ставка	Налог на прибыль
Условный расход по налогу на прибыль	20 480	25%	5 120
Отложенные налоговые обязательства	(545)	25%	(136)
-начисление ОНО	(1 389)	25%	347
-погашение ОНО	844		211
Отложенные налоговые активы	1 360	25%	340
-начисление ОНА	1 632	25%	408
-погашение ОНА	(272)	25%	(68)
Постоянный налоговые обязательства (расходы непроизводственного характера)	194	25%	48
Налогооблагаемая прибыль/текущий налог на прибыль	21 490	25%	5 372

12. Связанные стороны

Связанными сторонами общества с ограниченной ответственностью «Альфамарин» являются его аффилированные лица:

Сафонов Алексей Владимирович – единоличный исполнительный орган общества согласно Уставу (генеральный директор с 09 июня 2021г.).

Тарасенко Андрей Валерьевич – участник Общества с долей 100%.

Информация по операциям со связанными сторонами (за исключением вознаграждения, уплачиваемого основному управленческому персоналу) отсутствует.

Размер вознаграждений, уплачиваемых основному управленческому персоналу*

Наименование показателя	Сумма вознаграждения с учетом страховых взносов за отчетный период, тыс.рублей	Сумма вознаграждения с учетом страховых взносов за прошлый период, тыс.рублей	Изменения, тыс. рублей
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	4 037,20	3 247,92	
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты (вознаграждения по окончании трудовой деятельности; вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе и др.)	-	-	-

13. Прочие раскрытия

Наименование показателя	Раскрытие
Информация о прекращаемой деятельности	В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.
Информация по сегментам	У Общества отсутствует обязанность отчитываться по сегментам в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствуют.
Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствовали.
Информация о событиях после отчетной даты	Существенные события после отчетной даты до даты подписания отчетности отсутствовали.

Генеральный директор _____

Сафонов А.В.

Главный бухгалтер _____

Титова Л.П.

19.03.2026 года



М.П.