

Общество с ограниченной ответственностью «Спецтехсервис»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Спецтехсервис»

Краткое наименование организации: ООО «СТС»

ИНН/КПП 1903020313 / 190101001

Местонахождение (юридический адрес): 655017, Республика Хакасия, г. Абакан, ул.Ивана Ярыгина, д.18 помещ. 32Н

Фактический и почтовый адрес: 655152 Республика Хакасия, г.Черногорск, ул.Мира д.005 Г а/я 37

Дата государственной регистрации: 07.09.2010г.

Основной государственный регистрационный № 110 190 3000 869

Сведения о наличии обособленных подразделений:

1. г.Черногорск, Республики Хакасия, ул.Мира 005В, КПП 190345001, ОКТМО 95715000;
2. п.Саган-Нур, Мухоршибирский р-н Республики Бурятия, КПП 031445001, ОКТМО 81636442;
3. г.Улан-Удэ, Республики Бурятия, п.Энергетик 90А, КПП 032345001, ОКТМО 81701000;
4. г.Новокузнецк, Кемеровской обл. ул.Чайкиной (Центральный р-н), д. 21а строение 8, КПП 421745001, ОКТМО 327301000;
5. г.Москва, Огородный проезд, дом16/1, строение 6, офис 511 КПП 771506001, ОКТМО 45353000.

1.2. Краткая характеристика деятельности Компании:

Основные виды деятельности ООО «Спецтехсервис»:

ОКВЭД 33.12 Ремонт машин и оборудования

ОКВЭД 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

ОКВЭД 35.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

Общество имеет лицензию: Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами. Дата выдачи 25.10.2023, бессрочно. № ЛО22-00112-19/00742366

1.3. Состав членов исполнительных и контрольных органов Компании:

Высшим органом Общества является Общее собрание участников.

Состав участников общества:

- | | |
|------------------------------|---|
| • Корнюшкина Олеся Сергеевна | Участник общества 62,505% в уставном капитале |
| • Корнюшкина Ольга Олеговна | Участник общества 20,835% в уставном капитале |
| • Немцов Антон Геннадьевич | Участник общества 16,66% в уставном капитале, |

Размер уставного капитала- 12 тыс. руб. в 2025 году не менялся.

Исполнительный орган управления обществом:

– генеральный директор.

Обязанности генерального директора в 2025 году исполнял:

Немцов Антон Геннадьевич

Информация о конечном бенефициаре

Конечным бенефициаром ООО «Спецтехсервис» является Корнюшкина Олеся Сергеевна ИНН 242302747298.

1.4. Среднесписочная численность работников Компании:

Среднесписочная численность работающих ООО «Спецтехсервис» за отчетный период составила 117 человек. Списочная численность работающих на конец отчетного периода составила 121 человек. Среднесписочная численность за 2024 год составляла 111 человек.

1.5. Информация о курсе ЦБ РФ по состоянию на отчетную дату:

На 31.12.2024 г. курс Центрального банка РФ составлял: 101,6797 руб. = 1 доллар США; 106,1028 руб. = 1 евро, 28,9122 руб. = 10 турецких лир.

На 31.12.2025г. курс Центрального банка РФ составлял: 78,2267 руб. = 1 доллар США; 92,0938 руб. = 1 евро, 18,2377 руб. = 10 турецких лир.

1.6. Данные в бухгалтерской отчетности и пояснениях приводятся в тысячах рублей.

2 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

1. Концепция составления отчетности

При ведении бухгалтерского учета ООО «Спецтехсервис» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Спецтехсервис» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Существенность показателей отчетности и ошибок.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской (финансовой) отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе следующих положений Учетной политики.

2.1. Основные средства.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 100 тысяч рублей.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. С изменениями по постановлению Правительства от 18.11.2022 № 2090.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)

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 оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020) По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

Ремонт основных средств осуществляется без создания резерва на ремонт ОС. Фактические затраты на ремонт ОС, а так же арендованного имущества, используемого в производственной деятельности включаются в расходы (счет 20 «Основное производство», счет 44 «Расходы на продажу») по мере выполнения ремонтных работ в том периоде, в котором они были осуществлены, без отражения затрат в составе расходов будущих периодов.

Проверка на обесценение объектов основных средств и капитальных вложений проводится не реже 1 раза в год на конец отчетного года.

Аренда (лизинг)

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

Учет при получении имущества в аренду

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Права пользования активом по фактической (первоначальной) стоимости.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации в течение срока их полезного использования линейным способом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

Величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Обязательство по аренде при первоначальном признании оценивается по стоимости будущих арендных платежей.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- 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. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.2. Материально-производственные запасы (МПЗ), готовая продукция и незавершенное производство.

Способы оценки МПЗ по их группам (видам):

Общество учитывает активы согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденному приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н (далее ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (п.9 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Процесс приобретения и заготовления материалов отражается без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Для обобщения информации о фактической себестоимости приобретения (заготовления) материально-производственных запасов Общество использует соответствующие субсчета счета 10 и счета 41.

При составлении отчетности МПЗ отражаются по учетной стоимости за минусом резервов под их обесценение.

Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Способ исчисления средних оценок фактической себестоимости материалов отпущенных в производство или списанных на иные цели (при способе оценки по средней себестоимости)

Исчисление средних оценок фактической себестоимости материалов при списании (отпуске) осуществляется:

- методом средневзвешенной оценки, рассчитывается исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Способ списания ТЗР или отклонений в стоимости материалов

Учет ТЗР ведется по номенклатуре материалов.

ТЗР, которые невозможно отнести к конкретной номенклатуре распределяются пропорционально сумме прихода МПЗ с аналогичным классом оценки, видом материала, группой видов материала.

Способ оценки готовой продукции

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости).

Незавершенное производство

Учет незавершенного производства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н.

Оценка незавершенного производства

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Фактическая себестоимость формируется в течение отчетного периода на соответствующих субсчетах счета 20 «Основное производство».

Управленческие расходы по деятельности организации отражены на счете 26.

Общество отражает остатки незавершенного производства в Бухгалтерском балансе в составе группы статей «Запасы» по статье «Незавершенное производство».

Резервы под обесценение запасов

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

2.3. Финансовые вложения

Организация не проводила инвестиций в государственные ценные бумаги, акции, облигации и иные ценные бумаги других организаций, уставные (складочные) капиталы других организаций, займы другим организациям не предоставляла.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73-1 "Расчеты по предоставленным займам".

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-3 "Депозитные счета".

Денежные средства аккредитованные по договору долевого строительства учитываются на счете 55-01 «Аккредитивы».

2.4. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, списывается на прочие расходы.

2.5. Доходы по обычным видам деятельности

Доходы для целей бухгалтерского и налогового учета признаются по методу начисления – в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг).

2.6. Расходы по обычным видам деятельности

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров), коммерческие расходы, управленческие расходы.

Коммерческими расходами признаются расходы, связанные с продажей готовой продукции (товаров, работ, услуг).

Управленческими расходами признаются расходы на нужды управления и другие общехозяйственные затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом и обусловленные административной и управленческой деятельностью Общества.

2.7. Создание резервов

При наличии фактов хозяйственной деятельности Организация создает резервы по сомнительным долгам в соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н и оценочные обязательства в соответствии с ПБУ 8/2010 «оценочные обязательства,

условные обязательства и условные активы» Утверждено Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13 декабря 2010 г. N 167н.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

2.8. Отложенные налоги

Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

Способ определения величины текущего налога на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

В бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств. (Основание: п.19 ПБУ 18/02). Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02). (Основание: абз. 4 п. 22 ПБУ 18/02)

2.9. Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств раскрыта информация о денежных потоках организации, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода (п. 6 ПБУ 23/2011). Под денежными потоками понимают платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов, за исключением тех, которые изменяют состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяют их общую сумму.

К денежным потокам организации не относятся:

- движение денежных средств внутри организации (снятие наличных денежных средств с банковских счетов, зачисление на расчетный счет инкассированных из кассы денежных средств, перечисление денег с одного банковского счета организации на другой и т.п.);
- валютно-обменные операции (кроме потерь или выгод из-за отличия курса обмена от официального курса валюты);
- перечисление денежных средств в оплату приобретаемых денежных эквивалентов либо получение денежных средств за проданные (погашенные) денежные эквиваленты (кроме сумм полученных процентов);
- обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (кроме потерь или выгод от обмена).

В отчете о движении денежных средств притоком и оттоком денежных средств, а также доходом и расходом в отчете о финансовых результатах признается только разница между курсом Банка РФ на дату совершения обменной операции и фактическим курсом, примененным сторонами сделки. Денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Денежные потоки транзитного или массового характера, а также когда эти денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, представляются свернуто.

2.10. Изменения Учетной политики

Внесены изменения учетной политики на 2025 год в части применения Обществом с 01.01.2025 года новых стандартов: ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Последствия изменения учетной политики подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год в порядке, установленном вышеуказанными федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Применение с 1 января 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

Изменения в учетную политику Общества на 2026 год не вносились.

Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств, табличных пояснениях

приведены в соответствие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Сопоставимые показатели на 31 декабря 2024 года приведены с учетом корректировок, в связи с изменениями учетной политики. В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются.

Влияние корректировок сравнительных данных в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год по состоянию на 31.12.2024 года:

Наименование статьи	Код строки	На 31.12.2024 до корректировки, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.	На 31.12.2024 после корректировки, тыс. руб.
Отчет о финансовых результатах				
Коммерческие расходы	2210	128 155	(36 841)	91 314
Управленческие расходы	2220	-	36 841	36 841
Прочие доходы	2340	34 799	(15 687)	19 112
Прочие расходы	2350	81 937	(15 687)	66 250

3 РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости существенного уточнения элементов амортизации объектов основных средств.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствуют признаки устойчивого снижения стоимости основных средств, резерв под обесценение не создавался.

Объекты основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют. Объекты основных средств, обремененные залогом отсутствуют.

Основные средства в аренду не передавались.

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 4. «Основные средства», 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами», 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. Учет отложенных налоговых активов.

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с ПБУ 18/02 Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль», разница между бухгалтерской и налоговой прибылью, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены ПБУ 18/02 и отражены в бухгалтерском балансе:

- в составе строки 1180 «Отложенные налоговые активы» в сумме 1 508 тыс. рублей в том числе: сформированы в результате учета разницы амортизации объектов основных средств для целей налогового и бухгалтерского учета.

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года, в связи с данным обстоятельством скорректированы отложенные налоговые активы и обязательства на 31.12.2024 г.

3.3. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. имеются неликвидные запасы, которые не будут использованы при выполнении работ в 2026 г. в связи с этим создан резерв под обесценение в сумме 3 574 тыс.руб.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 6. «Запасы», 6.1 «Наличие и движение запасов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4. Дебиторская задолженность

В течение 2025 года в учете организации рассчитывался и начислялся резерв по сомнительным долгам. Сумма начисленного резерва за 2025 год составила 0,0 тыс. руб.

В 2025г. списана задолженность по сомнительным долгам за счет резерва по ООО Стальсервис ИНН 4214040791 на сумму 7,5 тыс. руб., ООО Техвэб ИНН 5402039800 – 330,3 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025 года сумма начисленного и неиспользованного резерва составила 122 тыс. руб.

Информация по пояснению «Дебиторская задолженность» дополняется табличными пояснениями 7. «Дебиторская задолженность», 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5. Денежные средства

Информация о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов за отчетный период представлена в отчете о движении денежных средств.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствуют ограничения использования денежных средств и денежных эквивалентов.

Существенные ограничения в использовании денежных средств в аккредитивах и депозитных вкладах в кредитных организациях отсутствуют.

В таблице ниже представлена обобщенная информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов и увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, со статьями бухгалтерского баланса, по состоянию на отчетную дату:

Наименование	на 31.12.2025г., тыс. руб.	на 31.12.2024г., тыс. руб.	на 31.12.2023г., тыс. руб.
Наличные в кассе	15	32	5
Средства на расчетных счетах	2 990	7 447	6 326
Средства на депозитных счетах	217 000	240 000	111 800
Итого в бухгалтерском балансе	220 005	247 479	118 131
Итого в отчете о движении денежных средств	220 005	247 479	118 131

3.6. Капитал и резервы

Информация о наличии и движении капитала и резервов (уставного капитала, добавочного капитала, резервного капитала и нераспределенной прибыли) за отчетный период представлена в отчете об изменениях капитала.

Нераспределенная прибыль бухгалтерского баланса на конец отчетного периода – 1 245 480 тыс.руб.

Уставный капитал 12 тыс. рублей. Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества. В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась

Дивиденды

Начислены дивиденды в 2025 году в сумме 183 360 тыс. рублей. В 2024 году в сумме 175 588 тыс. рублей.

3.7. Учет отложенных налоговых обязательств.

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с ПБУ 18/02 Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль», разница между бухгалтерской и налоговой прибылью, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены ПБУ 18/02 и отражены в бухгалтерском балансе:

- в составе строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» в сумме 4 649 тыс. рублей, в том числе: обязательства сформированы в результате учета разницы в сумме амортизации основных средств для целей налогового и бухгалтерского учета и прочих разниц.

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года, в связи с данным обстоятельством скорректированы отложенные налоговые активы и обязательства на 31.12.2024 г.

3.8. Кредиторская задолженность

На отчетную дату ООО «Спецтехсервис» не имеет просроченной кредиторской задолженности.

Информация по пояснению «Кредиторская задолженность» дополняется табличными пояснениями 8. «Обязательства», 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.9. Оценочные обязательства

Информация по пояснению «Оценочные обязательства» дополняется табличными пояснениями

8.3. «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные показатели деятельности за отчетный год

Информация о доходах от обычных видов деятельности (выручка от продаж) и расходах по обычным видам деятельности (себестоимость продаж, коммерческих и управленческих расходах), финансовом результате от продаж за отчетный период представлена в Отчете о финансовых результатах.

Информация о расходах по обычным видам деятельности по элементам затрат за отчетный период представлена в табличных пояснениях 10 «Расходы по обычным видам деятельности» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.10. Расшифровка к строке 2110 «Выручка»

№	Наименование	за 2025 год сумма, тыс.руб.	за 2024год сумма, тыс.руб.
1	Ремонт ДВС	1 050 764	1 153 546
2	Сервисное обслуживание	685 771	620 785
3	Ремонт Allison	-	16 823
4	Продажа Товара	75 725	774 747
5	Ремонт электромашин	70 290	71 009
6	Абонентская плата	66 350	46 565
7	Ремонт прочих агрегатов	54 287	81 474
8	Лаборатрные исследования	6 112	-
	Итого выручка	2 009 299	2 764 949

3.11. Расшифровка к строке 2120 «Себестоимость продаж»

№	Наименование	за 2025 год сумма, тыс.руб.	за 2024 год сумма, тыс.руб.
1	Ремонт ДВС	626 460	647 169
2	Сервисное обслуживание	625 288	533 728
3	Ремонт Allison	-	3 507
4	Продажа Товара	71 824	670 246
5	Ремонт электромашин	63 710	53 078
6	Ремонт прочих агрегатов	34 515	53 579
	Итого себестоимость продаж	1 421 797	1 961 307

3.12. Расшифровка к строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых показателей за 2025 год.

№ п/п	Наименование	2025 год, тыс . руб	2024 год, тыс . руб
1	Курсовые разницы	518	-
2	Излишки товаров, выявленные при инвентаризации	-	1
3	Прочие доходы	109	2 343
4	Восстановление оценочных резервов	32	-
5	Списание кредиторской задолженности	-	16 768

	Итого прочие доходы	659	19 112
--	---------------------	-----	--------

3.13. Расшифровка к строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых показателях за 2025 год.

№ п/п	Наименование показателя	2025 год, тыс. руб	2024 год, тыс. руб
1	Курсовые разницы	-	3 227
2	Аренда квартиры для сотрудников	1 338	1 092
3	Прочие(не принимаемые в НУ),	3 445	1 448
4	Расходы на госпошлину	790	11
5	Расходы на услуги банков	714	721
6	Материальная помощь безвозмездно	701	492
7	Транспортный налог	132	98
8	Налог на имущество	371	27
9	Штрафы/пени по налогам, списание НДС	47 644	55 052
10	Безвозмездные расходы мобилизованным и членам их семей	661	1 347
11	Прочие расходы	4 662	332
13	Резерв под обесценение запасов	-	2 323
14	Покупка валюты	-	80
	Итого прочие расходы:	60 458	66 250

3.14. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

За 2025 год показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета, исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

Прибыль (убыток) до налогообложения по результатам 2025 года составила 430 041,0 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 122 926 тыс. руб.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Перечень связанных сторон 2024-2025

Наименование физического, юридического лица	Характер отношений в силу которого лицо признается связанным
Корнюшкина Олеся Сергеевна ИНН 242302747298	Участник общества 62,505% в уставном капитале
Корнюшкина Ольга Олеговна ИНН 190126939624	Участник общества 20,835% в уставном капитале
Немцов Антон Геннадьевич ИНН 421407212734	Участник общества 16,7% в уставном капитале, генеральный директор
ООО «Спецтранссервис» ИНН 9717135625	Участники общества - Корнюшкина Олеся Сергеевна доля в уставном капитале 50%, Немцов Антон Геннадьевич доля в уставном капитале 50% Директор Общества - Немцов Антон Геннадьевич
ООО «Интрэйд» ИНН 5404017471	Участники общества - Корнюшкина Олеся Сергеевна доля в уставном капитале 50%, Немцов Антон Геннадьевич доля в уставном капитале 50%

4.2. Объем операций со связанными сторонами

Вид операций	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб
ИП Корнюшкина Олеся Сергеевна, услуги	10 560	9 600
ООО «Спецтранссервис», поставка узлов и агрегатов	25 000	572 477
ООО «Интрэйд», поставка запасных частей	16 421	32 086

Вид операций	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
ИП Немцов Антон Геннадьевич, услуги	660	750

4.3. Состояние расчетов по операциям со связанными сторонами

Задолженность по операциям со связанными сторонами	на 31.12.2025 год, тыс. руб.	на 31.12.2024 год, тыс. руб.
Дебиторская задолженность за продукцию, товары, работы, услуги:		
ООО «Спецтранссервис», услуги	152	248
ООО «Спецтранссервис», поставка узлов и агрегатов	-	3 450
ООО «Интрэйд», поставка запасных частей	12 208	11 180
ИП Корнюшкина Олеся Сергеевна, услуги	990	900
ИП Немцов Антон Геннадьевич, услуги	165	150
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги:		
ООО «Спецтранссервис», поставка узлов и агрегатов	18 600	-

Расчеты по операциям со связанными сторонами производятся денежными средствами. Расчеты со связанными сторонами осуществлялись Обществом по рыночным ценам и на обычных коммерческих условиях.

4.4. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу относится директор, главный инженер, зам.директора по производству, финансовый директор, директор обособленного подразделения, технический директор. В 2025 году общая сумма вознаграждения управленческого персонала составила 40 155,8 тыс. рублей (за 2024 год – 26 516,1 тыс.руб.), в том числе страховые взносы составили 7 781,1 тыс.руб (за 2024 год – 6 330,8 тыс.руб.).

Задолженность по краткосрочным вознаграждениям в пользу основного управленческого персонала по состоянию на 31.12.2025 года и 31.12.2024 года отсутствует.

Долгосрочные вознаграждения в 2025 и 2024 году не начислялись и не выплачивались.

5. Непрерывность деятельности

В 2025 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Общества продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Общество получает доход от финансово - хозяйственной деятельности.

В 2025 году наблюдается снижение выручки по сравнению с 2024 годом на 755 650 тыс.руб. в связи с тем, что угольная отрасль России переживает кризис, характеризующийся резким ростом убыточности (более 60% компаний убыточны), падением экспортных цен и логистическими ограничениями.

В настоящее время руководство Общества производит непрерывный мониторинг и проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

В 2026 году Общество планирует получить прибыль учитывая стабильный спрос на услуги Общества и основываясь на рассмотрении текущих планов по увеличению прибыльности операций от реализации услуг по сервисному обслуживанию и ремонту.

Чистые активы Общества положительные и составили:

На 31.12.2025 год – 1 245 492 тыс. руб.;

На 31.12.2024 год – 1 121 341 тыс. руб.;

На 31.12.2023 год – 777 672 тыс. руб.

Руководство считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и полагает, что Общество способно осуществлять свою деятельность.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжить свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

События или условия, которые могут вызвать сомнения в способности продолжать непрерывно свою деятельность, у Общества отсутствуют.

6. Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество 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.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

Руководство Общества контролирует процесс возникновения и осуществляет управление перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволяют удерживать риски в допустимых пределах, обеспечить достаточные гарантии достижения поставленных перед Обществом целей и задач.

Генеральный директор ООО «Спецтехсервис»

12.03.2026 г.



Немцов Антон Геннадьевич

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		в течение года		на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации в отчетном периоде	первоначальная стоимость	накопленные амортизации в отчетном периоде	первоначальная стоимость	накопленные амортизации в отчетном периоде
Основные средства для эксплуатации (инвестиционные)	За 2023 г.	107 366	(4 316)	9 951	(21 061)	133 520	(67 340)
в том числе:							
Здания	За 2023 г.	14 123	(117)	-	(680)	14 123	(697)
Машины и оборудование	За 2023 г.	30 484	(12 317)	8 142	(6 776)	36 644	(18 117)
Легковые автомобили	За 2023 г.	24 262	(14 193)	33	(64)	24 295	(14 257)
Средства транспорта	За 2023 г.	499	(268)	72	(131)	571	(399)
Транспортные средства	За 2023 г.	51 007	(28 207)	1 837	(10 770)	52 844	(39 037)
Прочие транспортные средства	За 2023 г.	23 896	(11 254)	491	(10 770)	24 387	(28 207)
Производственная и хозяйственная инфраструктура	За 2023 г.	984	(854)	854	(20)	984	(20)
Объекты незавершенного строительства	За 2023 г.	222	(117)	-	(22)	222	(161)
Другие виды основные средства	За 2023 г.	6 079	(3 245)	180	(2 019)	5 914	(3 224)
Итого	За 2023 г.	157 396	(48 582)	19 944	(21 061)	177 340	(89 643)
в том числе:							
За 2024 г.		-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение права пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		в течение года		на конец периода	
		фактическая стоимость	накопленные амортизации в отчетном периоде	фактическая стоимость	накопленные амортизации в отчетном периоде	фактическая стоимость	накопленные амортизации в отчетном периоде
Права пользования активами	За 2023 г.	6 203	(671)	-	(1 341)	5 562	(812)
в том числе:							
Транспортные средства	За 2023 г.	6 203	(671)	-	(1 341)	5 562	(812)
За 2024 г.		-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и нематериальные основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		в течение года		на конец периода	
		фактическая стоимость	накопленные амортизации в отчетном периоде	фактическая стоимость	накопленные амортизации в отчетном периоде	фактическая стоимость	накопленные амортизации в отчетном периоде
Амортизируемые основные средства	За 2023 г.	107 366	(4 316)	9 951	(21 061)	133 520	(67 340)
в том числе:							
Здания	За 2023 г.	14 123	(117)	-	(680)	14 123	(697)
Машины и оборудование	За 2023 г.	30 484	(12 317)	8 142	(6 776)	36 644	(18 117)
Легковые автомобили	За 2023 г.	24 262	(14 193)	33	(64)	24 295	(14 257)
Средства транспорта	За 2023 г.	499	(268)	72	(131)	571	(399)
Транспортные средства	За 2023 г.	51 007	(28 207)	1 837	(10 770)	52 844	(39 037)
Прочие транспортные средства	За 2023 г.	23 896	(11 254)	491	(10 770)	24 387	(28 207)
Производственная и хозяйственная инфраструктура	За 2023 г.	984	(854)	854	(20)	984	(20)
Объекты незавершенного строительства	За 2023 г.	222	(117)	-	(22)	222	(161)
Другие виды основные средства	За 2023 г.	6 079	(3 245)	180	(2 019)	5 914	(3 224)
Итого	За 2023 г.	157 396	(48 582)	19 944	(21 061)	177 340	(89 643)
в том числе:							
За 2024 г.		-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются обременения

Наименование показателя	Период	На начало года		в течение года		на конец периода	
		фактическая стоимость	накопленные амортизации в отчетном периоде	фактическая стоимость	накопленные амортизации в отчетном периоде	фактическая стоимость	накопленные амортизации в отчетном периоде
Основные средства, в отношении которых имеются обременения	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
За 2024 г.		-	-	-	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства, за исключением инвестиционных инвентаризаций

Наименование показателя	Период	На начало года		в течение года		на конец периода	
		фактическая стоимость	накопленные амортизации в отчетном периоде	фактическая стоимость	накопленные амортизации в отчетном периоде	фактическая стоимость	накопленные амортизации в отчетном периоде
Капитальные вложения в основные средства	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
За 2024 г.		-	-	-	-	-	-

[illegible]

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Измения за период			изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	списано	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	430 289	(3 629)	1 564 421	(1 426 555)	-	-	X	X	568 156	(3 574)
	За 2024 г.	306 761	(1 306)	2 102 082	(1 978 554)	-	-	X	X	430 289	(3 629)
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	16 897	-	59 751	(5 013)	-	-	(52 785)	-	18 850	-
	За 2024 г.	9 329	-	72 515	(17 122)	-	-	(47 825)	-	16 897	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	413 393	(3 629)	1 202 089	(71 496)	-	-	(994 680)	-	549 306	(3 574)
	За 2024 г.	297 432	(1 306)	1 792 414	(670 352)	-	-	(1 006 101)	-	413 393	(3 629)
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	302 582	(1 350 046)	-	-	1 047 465	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	237 153	(1 291 079)	-	-	1 053 927	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	615 733	(430)	593 993	-	(610 768)	-	(338)	-	598 958	(122)
в том числе:	За 2024 г.	890 001	(4 103)	349 407	-	(618 674)	-	(3 773)	-	616 646	(100)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	34 231	(100)	14 984	-	(38 095)	-	(7)	-	11 120	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	34 166	(3 561)	25 119	-	(24 208)	-	(3 773)	-	35 078	(100)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	571 064	-	574 714	-	(571 977)	-	-	-	573 801	(122)
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	846 857	-	315 782	-	(591 575)	-	(330)	-	571 064	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	338	(330)	129	-	(335)	-	(212)	-	132	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	7	(436)	5	-	(529)	-	-	-	338	(330)
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	10	-	106	-	(10)	-	-	-	106	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	9 645	-	2 709	-	-	-	-	-	12 354	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 465	-	8 180	-	-	-	-	-	9 645	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	20	-	23	-	-	-	-	-	43	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	20	-	-	-	-	-	20	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	5	-	2	-	(5)	-	-	-	2	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	99	-	8 057	-	(7 956)	-	-	-	5	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	63	-	10 274	-	(10 238)	-	-	-	200	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	304	-	8 535	-	(7 662)	-	-	-	99	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	319	-	7 229	-	(7 244)	-	-	-	1 177	-
Итого	За 2025 г.	615 733	(430)	593 993	-	(610 768)	-	(338)	X	598 958	(122)
	За 2024 г.	890 001	(4 103)	349 407	-	(618 674)	-	(3 773)	X	616 646	(100)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	820	820
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	820	820
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			поступило					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	224 949	135 840	2	(182 861)	-	177 314	
	3а 2025 г.	589 302	100 982	200	(448 766)	(16 769)	224 949	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	156 113	130 167	-	(181 850)	-	103 583	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.	445 703	81 292	200	(388 375)	(16 769)	156 113	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	360	-	-	(360)	-	360	
	3а 2025 г.	337	240	-	(217)	-	-	
	3а 2024 г.	625	-	-	(625)	-	-	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	6 959	625	-	(6 959)	-	625	
	3а 2024 г.	19 479	2 826	2	(12 163)	-	22 306	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	31 596	45	-	-	-	19 479	
	3а 2024 г.	45 341	1 700	-	-	-	47 041	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	71 921	-	-	(26 580)	-	45 341	
	3а 2024 г.	3 237	1 125	-	-	-	4 362	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	36	3 237	-	(36)	-	3 237	
	3а 2024 г.	26	22	-	(26)	-	22	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	53	19	-	(46)	-	26	
	3а 2024 г.	1	1	-	(1)	-	1	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	16	1	-	(16)	-	1	
	3а 2024 г.	224 949	135 840	2	(182 861)	-	177 314	
Итого	3а 2025 г.	589 302	100 982	200	(448 766)	(16 769)	224 949	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	

Составляющие (за исключением оценочных обязательств)

8.2. Просроченные обязательства (за исключением обязательств, связанных с поставками)			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	8 818	13 606	8 816	-	13 607
всего	За 2024 г.	4 641	8 816	4 639	-	8 818
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	8 818	13 606	8 816	-	13 607
	За 2024 г.	4 641	8 816	4 639	-	8 818

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 123 753	1 815 728
Затраты на оплату труда	168 630	139 464
Отчисления на социальные нужды	50 280	33 378
Амортизация	22 402	26 860
Прочие затраты	199 053	74 032
Итого по элементам	1 564 119	2 089 462
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 564 119	2 089 462

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	3 072
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	3 072

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:					
	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-