



**Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**

**Общество с ограниченной ответственностью
«Везерфорд»**

Содержание

1. Основные сведения	4
1.1. Общая информация	4
1.2. Основные виды деятельности	4
1.3. Филиалы Общества	5
1.4. Структура Уставного капитала	7
1.5. Информация об органах управления	7
1.6. Информация об аудиторе	7
1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах	7
2. Основа представления информации в отчетности	8
2.1. Основа представления	8
2.2. Организация и формы бухгалтерского учета.....	8
2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	9
2.4. Нематериальные активы	9
2.5. Основные средства	9
2.6. Незавершенное строительство	10
2.7. Финансовые вложения.....	10
2.8. Прочие внеоборотные активы.....	10
2.9. Материально-производственные запасы	11
2.10. Готовая продукция и товары	11
2.11. Расходы будущих периодов	12
2.12. Расчеты с дебиторами и кредиторами.....	12
2.13. Порядок создания резервов.....	12
2.14. Порядок учета кредитов и займов	12
2.15. Арендованные основные средства.....	13
2.16. Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение.....	13
2.17. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов.....	14
2.18. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные	14
2.19. Порядок формирования доходов.....	14
2.20. Порядок формирования расходов.....	15
2.21. Отложенные налоги	15
2.22. Прибыль к распределению	17
2.23. Инвентаризация имущества и обязательств	18
2.24. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	18
2.25. События после отчетной даты.....	19
2.26. Информация о связанных сторонах	19
2.27. Критерий существенности	19
3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности	20
3.1 Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с изменением учетной политики.....	20
3.2 Анализ финансовых показателей	21
4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса	21
4.1. Основные средства	21
4.2. Арендованные основные средства.....	22
4.3. Незавершенное строительство	22
4.4. Финансовые вложения.....	22
4.5. Запасы	22
4.6. Дебиторская задолженность, прочие оборотные и внеоборотные активы	23
4.7. Денежные средства	24
4.8. Уставный капитал	24
4.9. Резервный капитал.....	24

4.10.	ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ	24
4.11.	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	24
4.12.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	24
4.13.	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	25
4.14.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	25
5.	Пояснения к прочим отчетам (ОФР, ОДДС, ОИК)	28
5.1.	Доходы по обычным видам деятельности	28
5.2.	Расходы по обычным видам деятельности	28
5.3.	Прочие доходы и расходы	29
5.4.	Прочие поступления и платежи в ОДДС	31
6.	Прочие пояснения.....	33
6.1.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	33
6.2.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	33
6.3.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	36
6.4.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	36

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Везерфорд» за 2025 г., подготовленной в соответствии с Федеральными и Отраслевыми стандартами по ведению учета и составлению отчетности в Российской Федерации

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Везерфорд», сокращенное название ООО «Везерфорд» ИНН 7708639661, зарегистрировано МРИ ФНС № 7748.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 04.06.2007г., за основным государственным регистрационным номером 5077746870460.

Юридический и почтовый адрес: 125047, г. Москва, 4-й Лесной переулок, д.4, этаж 13.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

2023	2024	2025
2234	2382	2 105

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- Код ОКВЭД 09.10 Предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа;
Дополнительными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:
- Код ОКВЭД 77.39.22 Аренда и лизинг горного и нефтепромыслового оборудования;
- Код ОКВЭД 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи	Серия, номер, срок действия лицензии
1	Эксплуатация радиационных источников (изделий, в которых содержатся радиоактивные вещества)	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	24.04.2018	№ ЦО – 03 – 209 – 10545 Сроком на 5 лет
2	Деятельность, связанная с обращением взрывчатых материалов промышленного назначения	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	30.12.2013	№ ВМ – 00 – 014484 б/с
3	Лицензия на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, и III классов опасности № ВХ – 01 – 008097 от 08.06.2016 года (бессрочно).	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	08.06.2016	№ ВХ – 01 – 008097 б/с
4	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	Департамент по недропользованию по Дальневосточному ФО	16.01.2015	ЮСХ 01511 ВЭ Сроком на 25 лет

1.3. Филиалы Общества

В состав Общества входят следующие обособленные подразделения:

- филиалы, выделенные на отдельный баланс:

Наименование филиала	Уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе на территории РФ	Уведомление о снятии с учета российской организации в налоговом органе на территории РФ	КПП	Адрес филиала
Нижневартовский филиал ООО «Везерфорд»	от 05.08.09	-	860343001	628600, ХМАО-Югра, г. Нижневартовск, район НВ ГПЗ
Ноябрьский филиал ООО «Везерфорд»	от 03.07.08	-	890543001	629800, ЯНАО, г. Ноябрьск, промзона, панель 6
Сахалинский филиал ООО «Везерфорд»	от 03.09.09	-	650143002	693000, Россия, г. Южно-Сахалинск, Холмское шоссе, 5А
Иркутский филиал ООО «Везерфорд»	от 13.05.15	-	381143001	664050, Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Байкальская, д.280/1
Ижевский филиал ООО «Везерфорд»	от 30.05.14	-	184043001	426039, Удмуртская респ., Ижевск, Новосмирновская ул, д.37

- филиалы и обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

Наименование филиала	Уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе на территории РФ	Уведомление о снятии с учета российской организации в налоговом органе на территории РФ	КПП	Адрес филиала
Бузулук Обособленное подразделение ООО «Везерфорд»	от 30.09.09	-	560345002	461040, Оренбургская обл., Бузулукский р-н, г. Бузулук, ул. Промышленная д. 2
Усинский филиал ООО «Везерфорд»	от 30.06.08	-	110603001	169710, Коми Республика, г. Усинск, Магистральная ул., д. 19
Новый Уренгой, Обособленное подразделение ООО «Везерфорд»	от 20.06.12	-	890445001	ЯНАО, г. Новый Уренгой, Западная промзона, панель Е
Нефтеюганский филиал ООО "Везерфорд"	от 10.07.2012	-	860443001	628301, ХМАО-Югра, г. Нефтеюганск, ул Парковая, стр 5/1
Ухта, Обособленное подразделение ООО «Везерфорд»	от 28.05.2015	-	110245001	169302, Коми респ., г. Ухта, ул. Тихоновича, д.4
Ярудейское месторождение, Обособленное подразделение ООО «Везерфорд»	от 28.12.2015	-	890345001	629700, Ямало-Ненецкий АО, Надымский р-он, Надымское ГКМ, тер. Ярудейского месторождения
Астраханский филиал ООО «Везерфорд»	от 10.03.15	-	302543001	414024, Астраханская обл., г. Астрахань, ул. Брестская, д.7

Наименование филиала	Уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе на территории РФ	Уведомление о снятии с учета российской организации в налоговом органе на территории РФ	КПП	Адрес филиала
Оренбург, Обособленное подразделение ООО «Везерфорд»	от 08.12.2016	-	561045001	460001, Оренбургская обл., г. Оренбург, ул. Красная площадь,1, А
Иркутск, Обособленное подразделение ООО "Везерфорд" на Верхнечонском месторождении	от 01.06.2016	-	381845001	666661, 38 Катангский район, с. Преображенка
Санкт-Петербургский филиал ООО «Везерфорд»	от 15.09.2016	-	783845001	190000, г. Санкт-Петербург, наб. Реки Мойки, 58, литер А
Тюмень, Обособленное подразделение ООО «Везерфорд»	от 06.10.2016	-	720345001	625000, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Челюскинцев, 10
Обособленное подразделение ООО "Везерфорд" территория Южно-Тамбейского-нефтегазового месторождения	от 01.06.2016	-	890145002	629750, 89, Ямальский р-он, д. Тамбей
Обособленное подразделение ООО "Везерфорд" на Новопортовском нефтегазовом месторождении, Ямальский р-н, село Яр-Сале, ЯНАО	от 01.06.2016	-	890145001	629700, 89, Ямальский р-он, с. Яр-Сале
Обособленное подразделение ООО "Везерфорд" на ГКМ Медвежье, Надымский район, ЯНАО	от 21.07.2016	-	890345002	629700, ЯНАО, Надымский р-он, Ныда
Нефтеюганск, Обособленное подразделение ООО "Везерфорд" в г. Радужный	от 10.10.2016	-	860345001	628462, ХМАО-Югра, г. Радужный, Южная промышленная зона, ул. Индустриальная, 33, 3
Обособленное подразделение ООО "Везерфорд" на Краснотенинском нефтегазовом месторождении	от 13.01.2017	-	861045001	628195 ХМАО-Югра, Тюменская обл., Октябрьский р-он, пгт Талинка890445002
Обособленное подразделение ООО "Везерфорд" Восточно-Мессояхское месторождение	от 01.08.2017	-	890445002	629350, ЯНАО, Тазовский район
ОП ООО "Везерфорд" на Восточно-Уренгойском лицензионном участке	26.04.2018	-	891145001	629880, ЯНАО, Пуровский р-он
ОП ООО "Везерфорд" на Среднеботубинском НГКМ	12.11.2018	-	143345001	678170, Республика Саха (Якутия), город Мирный

Наименование филиала	Уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе на территории РФ	Уведомление о снятии с учета российской организации в налоговом органе на территории РФ	КПП	Адрес филиала
ОП ООО "Везерфорд" на Ново-Уренгойском лицензионном участке	24.04.2019	-	891145002	629850, ЯНАО, Пуровский район
ОП ООО "Везерфорд" Калининградской области	23.04.2024	-	390045001	Г. Светлый, Калининградская обл., 238340, ул. Гагарина, д.61
ОП ООО "Везерфорд" скважина Чумпаловская № 1	21.11.2019	-	71645001	361013, Северо-Кавказский федеральный округ, Кабардино-Балкарская Республика, Прохладненский район, с. Дальнее

1.4. Структура Уставного капитала.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 1 675 040 тыс. руб.

Уставный капитал состоит из номинальной стоимости долей его участников. Размер доли участника определяется в процентах.

Единственным участником Общества по состоянию на 31.12.2025г. является:

Наименование	Доля в УК
ООО «Везерфорд Холдингз (РУС)»	100%

1.5. Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором), который действует на основании Устава Общества.

Генеральный директор Общества
с 16.02.2023 – Королев Александр Евгеньевич

1.6. Информация об аудиторе.

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Бизнес Навигатор».

Сокращенное наименование: ООО «АК БИН».

Государственный регистрационный номер: 5137746086902.

Место нахождения (адрес): 115419, город Москва, вн. тер.г. муниципальный округ Донской, ул. Орджоникидзе, д.11, строение 11.

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

На 31 декабря 2025 г. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика в редакции 2025 года, утверждена приказом Генерального директора Общества от 24 декабря 2024г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- Имущественная обособленность - активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств других лиц. При этом на балансе учитывается только то имущество, которое принадлежит Обществу на праве собственности, если иное прямо не установлено применимым законодательством и/или учетной политикой Общества. Иное имущество, находящееся в распоряжении (на территории) Общества, учитывается за балансом.
- Непрерывность деятельности – Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем; у акционеров (участников) отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а Общества планируют исполнять возникающие обязательства в установленном договорами и применимым законодательством порядке.
- Последовательность применения учетной политики – Общество планирует применять учетную политику на территории РФ последовательно от одного отчетного года к другому. Изменения в учетную политику будут вноситься при изменении законодательства либо при наличии существенных и обоснованных причин. Дополнения в учетную политику будут вноситься по мере появления новых фактов хозяйственной жизни.
- Временная определенность фактов хозяйственной жизни – операции, оказывающие влияние на финансовое положение Общества, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Данное допущение предполагает своевременную передачу в бухгалтерскую службу первичных документов, подтверждающих сделки, события и операции. Если на момент подписания бухгалтерской отчетности, подтверждающие документы, предусмотренные договором с покупателем или поставщиком не получены (не оформлены), операция отражается в учете на основании первичных учетных документов, созданных службами, отвечающими за совершение такой операции

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и иными подразделениями Общества (включая выделенные на отдельный баланс), независимо от их места нахождения.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется ООО «Везерфорд бизнес сервис» 443001, г. Самара, ул. Молодогвардейская, д. 204, этаж 3 на основании договора бухгалтерского сопровождения.

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт «1С: Предприятие, КОРП.», объединяющий деятельность всех подразделений Общества.

2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 09.11.17 г. № 180н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.23	Курс на 31.12.24	Курс на 31.12.25
Доллар США	89,6883	101,6797	78,2267
Евро	99,1919	106,1028	92,0938

2.4. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных Общество руководствуется федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 г. №86н.

Нематериальные активы (НМА) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату его ввода в эксплуатацию.

Способ начисления амортизации по каждому НМА устанавливается индивидуально в момент его принятия к бухгалтерскому учету. Если патент и аналогичный по назначению НМА используется в процессе выпуска разных видов продукции (выполнения работ, оказания услуг) Общество вправе начисляет амортизацию на пропорционально-временной основе исходя из установленного срока полезного использования (линейный способ).

Срок полезного использования определяется Обществом при принятии НМА к учету на основании приказа руководителя Общества в месяцах. Определение срока полезного использования нематериального актива производится:

- исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды; а если такой срок определить не представляется возможным
- исходя из срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

2.5. Основные средства

При оценке имущества, приобретенного по любым основаниям, его фактическая стоимость формируется с добавлением затрат, понесенных организацией на доведение имущества до состояния, пригодного к использованию (на проведение экспертиз, консультаций и оценок, на оплату услуг агентов и иных посредников, на доставку, на монтаж, пуско-наладочные работы, регистрацию сделок, оплату пошлин и т.д.).

Инвестиционным активом признается здание, сооружение или оборудование, требующее монтажа (их реконструкция, модернизация или неотделимые улучшения), в отношении которых одновременно соблюдаются следующие условия:

- сметная стоимость вложений во внеоборотный актив превышает 30 млн. руб.;
- подготовка к предполагаемому использованию актива требует 6 месяцев и более.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ФСБУ6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020. № 204н, а именно:

- а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества либо для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

- б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- в) Общество не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- г) объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов с применением субсчета 10.09. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Стоимостной критерий не применяется:

- для объектов производственного назначения (использование в производстве или аренда), имеющих серийный заводской номер. Такие объекты учитываются в составе основных средств и их стоимость погашается через начисление амортизации.
- для бывших в эксплуатации объектов основных средств, приобретаемых у компаний, принадлежащих группе Weatherford.

Срок полезного использования объекта устанавливается индивидуально в момент его ввода в эксплуатацию. При установлении срока полезного использования производственные службы Общества руководствуются корпоративным стандартом «Сроки использования и категории Основных средств».

Организация применяет линейный способ амортизации основных средств. Амортизация по каждому инвентарному объекту начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта.

Выбытие объектов основных средств.

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в состав прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию.

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств, признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг).

2.6. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства отражены затраты на приобретение и создание основных средств до их ввода в эксплуатацию, а также затраты на реконструкцию и модернизацию действующих объектов.

2.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н (в Ред. от 06.04.2015 № 57н).

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

Выбытие актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется:

- по акциям – по методу ФИФО;
- по векселям, долям в ООО, иным имущественным правам и финансовым вложениям - по первоначальной стоимости каждой единицы учета;

2.8. Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам Общества относят следующие активы (при наличии):

Предварительная оплата вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, НИОКР) за минусом резерва по сомнительным долгам (если такой резерв создавался);

Вклады в уставные капиталы (акции, доли в ООО) до завершения процедуры регистрации и принятия к учету финансовых вложений;

- Долгосрочные беспроцентные займы;
- Материалы, предназначенные для создания основных средств;
- непогашенная сумма долгосрочных расходов будущих периодов (срок погашения при принятии РБП к учету составлял более 12 месяцев);
- Иные активы, получение экономических выгод от которых ожидается в периоде, превышающем 12 месяцев после отчетной даты, если их стоимость не представлена по специальным строкам раздела внеоборотные активы.

2.9. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по методу ФИФО.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отражаются за балансом исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным балансового учета.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи, которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. При наблюдении признаков обесценения Общество отражает снижение стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности.

2.10. Готовая продукция и товары

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция и полуфабрикаты принимаются к учету по фактической производственной себестоимости без применения счета 40 «Выпуск продукции».

При отгрузке продукции покупателям, оценка серийной продукции производится по методу ФИФО. Для целей оценки продукции при выбытии, «партией» признается выпуск продукции определенной номенклатуры в целом по отчету производства за смену.

Нефтегазовое оборудование, комплектующие к нему и запасные части, приобретенные для целей перепродажи, учитываются на счете 41 «Товары».

Стоимость товаров, принимаемых к учету, формируется с учетом всех расходов, связанных с приобретением, включая транспортные расходы, заготовительные расходы, и таможенные пошлины.

При использовании товаров, приобретенных для перепродажи, для производства работ (ремонт, техническое обслуживание и т.п.), запасные части и комплектующие списываются со счета 41.01 на счет 20 «Основное производство».

При продаже и ином выбытии товаров оценка стоимости выбывающих товаров производится по методу ФИФО.

2.11. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде с целью получить прямо или косвенно экономические выгоды от полученного актива в будущем, признаются расходами будущих периодов (РБП). РБП отражаются в бухгалтерском балансе по статьям:

1190 «Прочие внеоборотные активы»

1260 «Прочие оборотные активы»

и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: программные продукты, лицензии и сертификаты, страхование и другие.

2.12. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности, и в зависимости от срока обращения менее или более 12 месяцев после отчетной даты.

2.13. Порядок создания резервов

Задолженность покупателей и заказчиков, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

На отчетную дату Общество создало резервы по сомнительной дебиторской задолженности:

- по сомнительной дебиторской задолженности

Тысяч рублей	
Контрагент	Резерв на 31.12.2025
Покупатели	628 749
Итого	628 749

- по запасам, которые оставались неиспользованными длительное время, которые не востребованы Обществом в своей деятельности, и по которым не найден рынок сбыта, создан резерв под обесценение ТМЦ в сумме 322 329 тыс. рублей.

Резерв под обесценение финансовых вложений на отчетную дату Общество не создавало.

2.14. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н (Ред. от 06.04.15 №57н).

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

2.15. Арендованные основные средства

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество применяет освобождение и не признает предмет аренды в качестве объекта права пользования активом в любом из следующих случаев:

- срок аренды с учетом факторов для продления не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость базового актива без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. (далее по тексту – низкая стоимость), при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Если Общество 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.

Активы в форме права пользования отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются.

Амортизация рассчитывается линейным методом в течение предполагаемого срока полезного использования актива в форме права пользования или срока аренды.

Срок амортизации объекта права пользования активом устанавливается в момент первоначального признания такого права и пересматривается ежегодно, а также при поступлении новой информации в течение отчетного периода. Изменение сроков амортизации подлежит отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности перспективно.

По договорам аренды с неопределённым сроком принимается профессиональное суждение.

Срок полезного использования активов в форме права пользования не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Определение рыночной стоимости земельных участков, полученных в аренду, производится с учетом данных кадастровой оценки.

Обязательства по аренде оцениваются по дисконтированной стоимости.

Арендуемые Обществом объекты в рамках операционной аренды отражаются за балансом в оценке, указанной в договоре.

2.16. Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение

Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом, в ценах, предусмотренных в приемо-сдаточных актах, накладных или иных документах, сопровождающих получение материальных ценностей Обществом. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку, исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

2.17. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Общество имело дебиторскую задолженность, по которой истек срок исковой давности, списанную в убыток в 2025г. в размере 8 001 тысячи рублей:

Контрагент	Тысяч рублей
	сумма
Поставщики	28
Покупатели	5 971
Прочая задолженность	2 002
Итого	8 001

2.18. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Имущество, переданное в залог, отражается в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах к бухгалтерскому балансу в балансовой оценке. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.19. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н (Ред. 27.11.2020 №287н)

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

По договорам на выполнение работ, оказание услуг, сроки начала и окончания которых приходятся на один отчетный год, Общество может признавать выручку по моменту завершения работ (услуг) в целом или завершенным этапам, определенным в соответствии с условиями договора.

В бухгалтерской отчетности выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Общество получает доходы от сдачи имущества в аренду. Данные доходы отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете по мере их выполнения, оказания при одновременном соблюдении следующих условий:

сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате выполнения работ, оказания услуг произойдет увеличение экономических выгод Общества;

- степень завершенности работ или услуг на отчетную дату может быть определена;

- затраты, которые понесены в связи с выполнением работ, оказанием услуг, и затраты, необходимые для их завершения, могут быть определены.

Наличие подписанного контрагентом акта выполненных работ (услуг) не является обязательным критерием признания выручки. Если соблюдены вышеперечисленные условия, выручка отражается в бухгалтерском учете по методу начислений в корреспонденции со счетом 62.01 по аналитике «неотфактурованные расчеты».

Начисленные таким образом доходы сторнируются первым числом месяца, следующего за отчетным, и отражаются по аналитике основного договора счета 62.01 в месяце получения оформленных актов.

2.20. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н (Ред 06.04.15 №57н)

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется:

- на счете 20 «Основное производство»
- на счете 23 «Вспомогательные производства»
- на счете 25 «Общепроизводственные расходы (по деятельности, не облагаемой ЕНВД)»
- на счета 26 «Общехозяйственные расходы»
- на счете 44 «Расходы на продажу».

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом субсчете счета 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в полном объеме списываются на счет 90 «Продажи» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», списываются на счет 90.07 «Коммерческие расходы» и отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.21. Отложенные налоги

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию Постоянных налоговых доходов и расходов и Отложенных налоговых активов и обязательств.

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного расхода (дохода);
- постоянного налогового дохода;
- постоянного налогового расхода;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

Ставка расчета отложенных налоговых активов и обязательств, и постоянных налоговых доходов и расходов составляет 25% в 2025г. и 20% в 2024г.

Постоянные и временные разницы, связанные с ними отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, а также постоянный налоговый доход и постоянный налоговый расход, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль, приведены в таблицах.

**Информация о постоянных и временных разницах,
повлиявших на формирование налога на прибыль (тыс. руб.)**

Наименование	2025 г.		2024 г.	
	Признано	Погашено	Признано	Погашено
Вычитаемые временные разницы	4 710 720	(1 577 621)	1 955 784	(926 792)
Готовая продукция	55	(246)	109	(32)
Доходные вложения в материальные ценности		(3 169)	1 215	(13 100)
Кредиторская задолженность	46 611	(46 565)	14 135	(14 117)
Курсовые разницы по расчетам в валюте			171	(171)
Материалы	76 642	(61 815)	75 080	(41 744)
Недостачи и потери от порчи ценностей	1 832	(1 832)	1 474	(1 474)
Нематериальные активы	28	(28)		
Основные средства	40 462	(129 623)	131 777	(104 742)
Оценочные обязательства и резервы	403 802	(464 256)	500 005	(376 805)
Расходы будущих периодов	1 626 017	(865 719)	927 478	(322 035)
Резервы сомнительных долгов	569 807	(684)	11 925	(35 642)
Товары	301	(3 684)	2 228	(2 011)
Убыток текущего периода			14 919	(14 919)
Арендные обязательства	1 945 163		275 268	
Налогооблагаемые временные разницы	(4 232 484)	1 720 296	(2 230 621)	904 176
Готовая продукция	(51)	51		
Дебиторская задолженность	4 789	8 002	(22 304)	53 726
Доходы будущих периодов	(71 861)	160 064	(360 097)	150 512
Курсовые разницы по расчетам в у.е.				10 998
Кредиторская задолженность	(10 607)	193		
Недостачи и потери от порчи ценностей	(14 401)	1 402	(6 541)	6 188
Нематериальные активы	(886 649)	200 722	(750 966)	115 306
Основные средства	(2 346 503)	627 565	(1 013 629)	560 128
Оценочные обязательства и резервы	(153)	153	(183)	183
Расходы будущих периодов	(709 400)	709 400		
Проценты по обязательствам	(197 648)	12 744	(76 901)	7 135
Положительные постоянные разницы	3 006 944	-	210 568	-
Отрицательные постоянные разницы	(706 068)	-	(260 190)	-

Информация об отложенных обязательствах и активов
постоянных налоговых расходах и доходах (тыс. руб.)

Наименование	2025г.		2024г.	
	Признано	Погашено	Признано	Погашено
ОНА (Отложенный налоговый актив)	1 177 680	(394 405)	488 946	(231 698)
ОНО (Отложенное налоговое обязательство)	(1 058 121)	430 074	(557 655)	226 044
ПНР (Постоянные налоговые расходы)	(176 517)	х	(65 047)	х
ПНД (Постоянные налоговые доходы)	751 736	х	52 642	х

Отложенный налог на прибыль за 2025 г., составил 155 228 тыс. руб.

Взаимосвязь между условным расходом по налогу на прибыль, рассчитанным как бухгалтерская прибыль до налогообложения, умноженная на ставку 25% в 2025г. и на ставку 20% в 2024г., и расходом по налогу на прибыль представлена в таблице:

Информация об отложенных обязательствах и активов
постоянных налоговых расходах и доходах (тыс. руб.)

Показатели	2025	2024
Прибыль до налогообложения (строка 2300)	6 665 250	8 568 638
<i>В том числе:</i>		
Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т.ч.:	-1 908 104	-1 720 618
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-1 666 313	-1 713 728
Изменение отложенных налоговых активов	-783 275	-257 248
Изменение отложенных налоговых обязательств	628 047	331 611
Постоянный налоговый доход (расход)	-86 564	-9 924
Налоговый эффект результатов прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода		
Эффект от изменения налоговых ставок		-76 388
Эффект ретроспективных корректировок		5 059
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	155 228	-74 363
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	-1 752 876	-1 794 981

2.22. Прибыль к распределению

В декабре 2025г. было принято решение в части выплаты дивидендов из нераспределенной прибыли прошлых лет в размере 2 278 891 тыс. руб. Единственному участнику Общества – ООО «Везерфорд Холдингз (РУС)» (решение №242 от 05.12.2025г.)

В декабре 2025г. было принято решение в части выплаты дивидендов из чистой прибыли по итогам 9 месяцев 2025 года в размере 4 075 051 тыс. руб. Единственному участнику Общества – ООО «Везерфорд Холдингз (РУС)» (решение №242 от 05.12.2025г.)

2.23. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утв. приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н.

В 2025 году проведена инвентаризация:

1. ТМЦ по счетам учета:

- 10 Материалы
- 41 Товары
- 43 Готовая продукция.

2. ОС по счетам учета:

- 01 Основные средства

3. Финансовых обязательств и прочих активов:

- отложенных налоговых активов и обязательств (сч. 09, 77);
- НДС по приобретенным ценностям (сч. 19);
- денежных средств на расчетных и прочих счетах в банках, денежных документов (сч. 51, 52, 55, 57);
- расчетов с поставщиками и подрядчиками по основной деятельности (сч. 60);
- расчетов с покупателями и заказчиками (сч. 62);
- займов (сч. 66, 67);
- расчетов по налогам и обязательным отчислениям в бюджет и внебюджетные фонды (сч. 68, 69);
- расчетов с персоналом по заработной плате (сч. 70);
- расчетов с подотчетными лицами (сч. 71);
- расчетов с персоналом по прочим операциям (сч. 73);
- расчетов с прочими дебиторами и кредиторами (сч. 76);
- расчетов по резервам на оплату отпусков, выплату вознаграждений, компенсаций при увольнении; расчетов по резерву под обесценение МПЗ; расчетов по резерву по сомнительной задолженности (сч. 14, 63, 96);
- уставного и добавочного капиталов (сч. 80,83);
- счета учета прибыли и убытков (сч. 84);
- счета учета недостач и потерь от порчи ценностей (сч. 94);
- расходов будущих периодов (сч. 97).

4. НМА по счетам учета:

- 04 Нематериальные активы.

2.24. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина России от 13.12.10г. № 167н.

Обязательство организации с определенной величиной и (или) сроком исполнения является оценочным обязательством и может возникнуть:

- из норм законодательных и иных нормативных актов, судебных решений, договоров,
- в результате действий организации, которые вследствие установившейся практики или заявлений руководителей организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Условное обязательство возникает у Общества вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. К условным обязательствам

относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не поддающееся достоверной оценке.

2.25. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н. (в редакции от 06.04.2015 №57н).

События после отчетной даты делятся на два типа:

- события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия (события после отчетной даты, отражаемые в отчетности);
- события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях (события после отчетной даты, не отражаемые в отчетности).

2.26. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами признаются юридические и/или физические лица, способные контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества, или деятельность которых Общество контролирует или оказывает значительное влияние, а также юридические лица под общим контролем с Обществом.

2.27. Критерий существенности

При оценке существенности показателей, подлежащих отдельному представлению в бухгалтерской отчетности, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет более 5%.

При этом независимо от указанного уровня существенности, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается информация, обязательность раскрытия, которой предусмотрена нормативными актами по бухгалтерскому учету, а также показатели, не раскрытие которых может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010)», утвержденным приказом Минфина России от 28.06.2010 №63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

Все ошибки отчетного года, выявленные до или после окончания года, но до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в месяце выявления ошибки или за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность).

Существенной для бухгалтерской (финансовой) отчетности признается сумма, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет свыше более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка. Решение об уровне существенности принимается по окончании текущего отчетного года на основании информации о выявленных ошибках или их совокупности, представленной в бухгалтерской справке.

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

3.1 Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с изменением учетной политики

Корректировка, отраженная в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2024 года, связанная с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» и с отражением авансов, выданных под ОС в прочих внеоборотных активах представлена ниже в таблице:

Наименование статьи	№ стр.	Данные предыдущей отчетности	Изменения	Данные текущей отчетности
Бухгалтерский баланс - корректировка на 31.12.2023				
Отложенные налоговые активы	1180	294 600	65 958	360 558
ИТОГО по разделу I	1100	8 672 635	65 958	8 738 593
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 525 424	65 958	5 591 382
ИТОГО по разделу III	1300	7 200 464	65 958	7 266 422
ВАЛЮТА БАЛАНСА		21 370 263	69 958	21 436 221
Бухгалтерский баланс - корректировка на 31.12.2024				
Отложенные налоговые активы	1180	477 972	71 017	548 989
Прочие внеоборотные активы	1190	659 926	410 929	1 070 855
ИТОГО по разделу I	1100	9 188 455	481 946	9 670 401
расчеты по авансам выданным	1234	1 159 516	(410 929)	748 587
ИТОГО по разделу II	1200	12 176 913	(410 929)	11 765 984
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 278 891	71 017	2 349 908
ИТОГО по разделу III	1300	3 953 931	71 017	4 024 948
ВАЛЮТА БАЛАНСА		21 365 368	71 017	21 436 385

Корректировка, отраженная в ОДДС за 2024 год в связи с изменением учетной политики порядка отражения авансов, выданных под приобретение основных средств в составе инвестиционных операций, представлена ниже в таблице:

Наименование показателя	№ стр.	Данные предыдущей отчетности	Изменения	Данные текущей отчетности
ОДДС - корректировка за 2024г.				
Авансы выданные	4126	(739 460)	410 929	(328 531)
Платежи - всего	4120	(18 591 778)	410 929	(18 180 849)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(6 630 156)	410 929	(6 219 227)
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 174 775)	(410 929)	(2 585 704)
Платежи - всего	4220	(3 232 475)	(410 929)	(3 643 404)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 815 615)	(410 929)	(2 226 544)

3.2 Анализ финансовых показателей

Динамика изменения Валовой прибыли Общества за 2023 – 2025 года представляет собой следующее:

Тысяч рублей

Вид деятельности	Предоставление услуг	Аренда оборудования	Оптовая торговля	ВСЕГО
2023				
выручка	22 376 123	1 443 008	209 450	24 028 581
себестоимость	(13 878 515)	(895 009)	(129 910)	(14 903 434)
прибыль	8 497 608	547 999	79 540	9 125 147
динамика прибыли	2 401 702	117 838	(12 011)	2 507 531
динамика прибыли, %	55%	68%	18%	56%
2024				
выручка	24 001 082	1 382 689	339 469	25 723 240
себестоимость	(15 195 921)	(875 430)	(214 931)	(16 286 281)
прибыль	8 805 160	507 259	124 538	9 436 959
динамика прибыли	307 553	(40 740)	44 998	311 812
динамика прибыли, %	4%	-7%	57%	3%
2025				
выручка	24 480 426	1 270 520	162 302	25 913 248
себестоимость	(16 624 643)	(862 811)	(110 220)	(17 597 674)
прибыль	7 855 782	407 709	52 082	8 315 574
динамика прибыли	(949 379)	(99 550)	(72 456)	(1 121 385)
динамика прибыли, %	-11%	-20%	-58%	-12%

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества.

Общество не производит переоценки основных средств.

Движение основных средств за 2025 год представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть раздел 4).

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам Основных средств, приведены в таблице:

Группа основного средства	Срок полезного использования (число лет)
Здания	7-40
Сооружения и передаточные устройства	7-39
Машины и оборудование (в том числе офисное)	2-28
Транспортные средства	5-23
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-27

4.2. Арендованные основные средства

Информация об арендованных объектах, в отношении которых организация пользуется правом, предоставленным п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», и не признает в бухгалтерском учете права пользования активом и соответствующие обязательства по аренде, раскрыта в разделе «4.2 Наличие и движение прав пользования активами» Приложений к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4.3. Незавершенное строительство

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в разделе «4.5 Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» Приложений к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4.4. Финансовые вложения.

В составе финансовых вложений отражен займ, выданные ООО «Специализированное таможенное управление»

Долгосрочные финансовые вложения

Наименование	Тысяч рублей		
	31.12.23	31.12.24	31.12.25
ООО «Специализированное таможенное управление»	-	-	-
Тело займа	57 068	374 000	-

4.5. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов приведена в разделе 6 табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г.).

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия.

4.6. Дебиторская задолженность, прочие оборотные и внеоборотные активы

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по строке 1190 баланса «Прочие внеоборотные активы».

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты представляет собой следующее:

Наименование	31.12.23	31.12.24	31.12.25
Обеспечительный депозит	72 031	36 381	26 344
Прочие	630 201	1 034 474	1 057 035
Итого строка 1190	702 232	1 070 855	1 083 379

Депозит представляет собой обеспечительный платеж, внесенный арендатором (Обществом) на счет арендодателя в соответствии с договором аренды нежилых помещений в счет обеспечения надлежащего и своевременного выполнения арендатором обязательств по договору и подлежащий возврату арендодателем арендатору по истечении срока аренды или досрочного расторжения договора. Перечень арендаторов приведен в таблице ниже.

Контрагент (арендатор)	Величина депозита
ООО ПР ЛИЗИНГ	1 187
МКООО СТАРГЛАНС	22 856
ММЦ ПРОФМЕДИЦИНА ООО	50
ОФИС-ЦЕНТР МАРИИНСКИЙ ООО	85
ПСФ УРЕНГОЙГОРПРОМДОРСТРОЙ ООО	1 728
ТЕХНИКА ООО	287
ВАХТА-ДОМ ООО	151
ИТОГО	26 344

В состав «Прочие» входят следующие активы:

- авансы выданные на приобретение основных средств в сумме 1 076 259 тыс. руб.,

Краткосрочная дебиторская задолженность отражается по строке 1230 баланса «Дебиторская задолженность».

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представлена в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025г.

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные о движении дебиторской задолженности раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По статье Прочие краткосрочные оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского Баланса) Общество отражает прочие виды задолженности и расходы будущих периодов:

Тысяч рублей			
Наименование	31.12.23	31.12.24	31.12.25
Недостачи и потери от порчи ценностей	25 913	43 696	61 754
Расходы будущих периодов	844	11 557	17 350
Итого:	26 757	55 253	79 104

4.7. Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже: Тысяч рублей

Наименование	На 31.12.23	На 31.12.24	На 31.12.25
Расчетные счета (руб.)	275 598	597 430	2 416 912
Валютные счета (долл. США)	550	560	782 301
Валютные счета (Узбекский сум)	6	21	17
Депозит (Овернайт)	3 056 284	-	5 120 000
Итого:	3 332 438	598 011	8 319 230

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

4.8. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.25 составляет 1 675 040 тыс. руб.

Единственным участником Общества (основным хозяйственным обществом) по состоянию на 31.12.25 является ООО «Везерфорд Холдингз (РУС)».

4.9. Резервный капитал

Резервный фонд Обществом не создается.

4.10. Добавочный капитал

Добавочный капитал отсутствует.

4.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

4.12. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность

По состоянию на отчетную дату Общество долгосрочной кредиторской задолженности не имеет.

Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

Прочие обязательства по строке 1550 Бухгалтерского баланса составили:

Расшифровка	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Обязательства по финансовой аренде	183 273	203 553	827 434
Итого по строке 1550	183 273	203 553	827 434

Прочие обязательства по строке 1450 Бухгалтерского баланса составили:

Расшифровка	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Обязательства по финансовой аренде	195 826	303 595	796 323
Итого по строке 1450	195 826	303 595	796 323

4.13. Кредиты и займы

Остатки кредитов и займов Общества представляют собой следующее:

Тысяч рублей

Расшифровка	на 31.12.23	на 31.12.24	на 31.12.25
Долгосрочные займы			
ООО "ВЕЗЕРФОРД ХОЛДИНГЗ (РУС)"	5 370 150	11 520 150	20 302 500
Итого строка 1410	5 370 150	11 520 150	20 305 500

Займы Обществом в 2025 году получены в полном объеме.

4.14. Информация о рисках хозяйственной деятельности. Непрерывность деятельности Общества.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

Экономика Российской Федерации чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают влияние на российскую экономику. На текущий момент возможные последствия указанных событий не могут быть определены с достаточной степенью надежности. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность и на каком уровне в конечном итоге стабилизируются показатели финансовых и валютных рынков. В отношении ряда российских организаций и физических лиц США, Великобританией и ЕС введены санкции. Также санкции могут затронуть ряд контрагентов Общества.

В марте 2022 года Weatherford International объявила о прекращении инвестиций и внедрения технологий в России. При этом, руководство Общества уверено, что это не влияет на способность ООО «Везерфорд» продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем:

- Общество оказывает услуги и выполняет работы на территории Российской Федерации,
- Общество продолжает выполнять обязательства по ранее заключенным договорам с основными заказчиками, обеспечивающие значительную долю плановой выручки на 2026 год.
- Общество продолжает успешно перестраивает каналы поставок товарно-материальных ценностей и оборудования, которые ранее импортировались из различных стран, заключая договоры с отечественными контрагентами, а также с иностранными контрагентами, которые готовы к сотрудничеству с российскими организациями,
- Общество обладает необходимой технической базой и технологиями для осуществления непрерывной деятельности в обозримом будущем, что подтверждается показателями чистых активов;

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	2 608 444	4 024 948	7 266 422

- Общество не предполагает получение дополнительных инвестиций в будущем от связанных сторон.

Компания подвержена следующим рискам:

Отраслевой риск

Поскольку основным направлением деятельности компании является выполнение технологических операций по капитальному и подземному ремонту скважин, она подвержена отраслевому риску, связанному прежде всего с инвестиционными решениями заказчиков, которые играют важную роль в обеспечении возможности реализовать инвестиционные программы на рынке строительства объектов нефтегазового сектора.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у компании финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств, который в основном связан с имеющейся у ООО "Везерфорд" дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков.

Убытки, вызванные непогашением дебиторской задолженности, были не существенные и возникали редко. По мнению Руководства Общества создает адекватный резерв по сомнительной дебиторской задолженности, который представляет собой оценку величины кредитных убытков.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у компании могут возникнуть сложности по выполнению финансовых обязательств, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств, или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Налоговые риски

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех предыдущих календарных лет, непосредственно предшествовавших году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения

налогового законодательства, поэтому существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызывавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в полном объеме.

Также Российское валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть проверено соответствующими региональными или федеральными органами.

События, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Риск потери деловой репутации

Деятельность Общества нацелена на исполнение в полном объеме обязательств по отношению к контрагентам. Общество ведет постоянную работу по повышению качества оказываемых услуг и росту клиентоориентированности. Реализация данных целей и задач во многом определяет деловую репутацию Общества.

Рыночный риск

Рыночный риск нефтегазосервисной компании в России обусловлен высокой волатильностью цен на нефть, напрямую влияющей на инвестпрограммы заказчиков, санкционным давлением, ограничивающим доступ к технологиям, и валютными колебаниями. Основными угрозами являются сокращение объемов нефтесервисных услуг, необходимость импортозамещения, а также вызовы в сфере расчетных операций за экспорт нефти или газа для нефтегазодобывающих компаний в РФ.

Основные составляющие рыночного риска:

- Волатильность цен на нефть.
- При падении цен на нефть добывающие компании первыми сокращают бюджеты на геологоразведку и сложное эксплуатационное бурение (морские проекты, не высокодебитное бурение), что ведет к резкому снижению выручки подрядчиков.
- Ограничения на поставку высокотехнологичного оборудования создают дефицит и вынуждают перейти на локальное или менее эффективное оборудование, повышая себестоимость услуг.
- Необходимость работы в более сложных условиях (Крайний Север, трудноизвлекаемые запасы, морские месторождения) требует новых технологий и инвестиций, что повышает риски операционной деятельности.
- Зависимость от нескольких крупных российских нефтегазовых компаний, которые диктуют условия, снижая маржинальность контрактов.
- Безопасность при проведении работ в связи с текущей геополитической ситуацией (Каспий)

Рыночный риск по нефтесервисным услугам является комплексной проблемой. Основные направления действий, которые проводит Общество в этой сфере:

- Расширение спектра предлагаемых услуг, развитие компетенций в смежных областях: ремонт и обслуживание оборудования, локализация оборудования и т.д.

- Включение в контракты положений, позволяющих корректировать цены в зависимости от изменения рыночных условий (инфляционных изменений, стоимости материалов и оборудования).
- Выполнение всех обязательств по текущим договорам и оптимизация методов работы, которые позволяют выполнять работы быстрее без потери качества.
- Снижение транспортных и других накладных расходов, постоянный поиск более выгодных поставщиков.
- Использование технологических решений для управления проектами, мониторинга оборудования, анализа данных, что может привести к снижению операционных расходов и повышению эффективности.
- Отслеживание тенденций на рынке нефти и газа, и изменений в законодательстве.

5. Пояснения к прочим отчетам (ОФР, ОДДС, ОИК)

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Доходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	Тысяч рублей	
	За 2024 год	За 2025 год
Предоставление услуг, выполнение работ собственного производства	24 001 082	24 480 426
Предоставление производственного оборудования в аренду	1 382 689	1 270 520
Продажа товаров	339 469	162 302
Итого выручка от продаж	25 723 239	25 913 248

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	Тысяч рублей	
	За 2024 год	За 2025 год
Себестоимость предоставленных услуг и работ собственного производства	15 195 921	16 624 644
Себестоимость предоставления оборудования в аренду	875 430	862 811
Покупная стоимость товаров	214 931	110 220
Итого себестоимость продаж:	16 286 281	17 597 674

Управленческие расходы составляют:

Наименование показателя	Тысяч рублей	
	За 2024 год	За 2025 год
Управленческие расходы	1 237 225	1 169 019

Коммерческие расходы составляют:

Тысяч рублей

Наименование показателя	За 2024 год	За 2025 год
Коммерческие расходы	148 186	140 929

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2024 и 2025 года представляют собой следующее:

Тысяч рублей

Наименование доходов и расходов	За 2025 год		За 2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа валюты		(5 731)		(1 312)
Курсовые разницы	188 389	(465 605)	380 914	(249 128)
Услуги банка		(1 944)		(2 169)
Резерв по сомнительным долгам		(569 806)	43 878	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		(206 230)		(183 031)
Возмещение убытков к получению (уплате)	29 697		245 860	
Доходы/расходы от реализации, ликвидации и прочего выбытия имущества	26 764	(33 371)	72 518	(88 560)
Прибыли и убытки прошлых лет	195 554		138 965	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	55 642		34 597	
Излишки/недостачи имущества	12 505		16 404	
Прочее		(160 284)		(264 283)
Итого прочих доходов и расходов	508 551	(1 442 971)	933 136	(788 483)
Наименование доходов и расходов	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению	695 917		422 757	
Процентные расходы		(101 874)		(50 319)
Итого финансовых доходов и расходов	695 917	(101 874)	422 757	(50 319)

Расшифровка прочих доходов/расходов в развернуто и свернуто за 2025 год. Сворачивание по видам расходов/доходов по сумме, не превышающей 5% от общей суммы доходов/расходов.

Статья доходов/расходов	Отражение в развернутом виде		Отражение в свернутом виде	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Проценты к получению	695 917 775		695 917 775	
Продажа валюты, в том числе:		(5 730 650)		(5 730 650)
<i>Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса</i>		(5 730 650)		(5 730 650)
<i>Продажа (покупка) иностранной валюты</i>				
Курсовые разницы, в том числе:	188 388 540	(465 605 922)	188 388 540	(465 605 922)
<i>Курсовые разницы</i>	188 388 540	(465 605 922)	188 388 540	(465 605 922)
Услуги банка, в том числе:		(1 943 761)		(1 943 761)
<i>Комиссии банка прочие</i>		(1 479 011)		(1 479 011)
<i>Комиссии банков корреспондентов</i>				
<i>Комиссия банка за валютный контроль</i>		(351 359)		(351 359)
<i>Комиссия банка за перечисление зар. платы</i>				
<i>Комиссия банка за платеж</i>		(113 391)		(113 391)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	24 213 028	(230 442 649)		(206 229 621)
Возмещение убытков к получению (уплате)	38 210 138	(8 513 222)	29 696 916	
Доходы/расходы от реализации, ликвидации и прочего выбытия имущества, в том числе:	26 764 051	(33 370 864)	26 764 051	(33 370 864)
<i>Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств</i>	981	(13 869 061)	981	(13 869 061)
<i>Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств</i>	2 970 809	(685 792)	2 970 809	(685 792)
<i>Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества</i>	19 611 378	(18 816 012)	19 611 378	(18 816 012)
<i>Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств ЛОМ</i>	1 460 497		1 460 497	
<i>Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав</i>				
<i>Доходы и расходы от выбытия прочих активов (кроме ОС и НМА)</i>	2 720 386		2 720 386	

Реализация земельных участков				
Прибыли и убытки прошлых лет	251 782 585	(56 228 318)	195 554 267	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	63 642 004	(8 000 789)	55 641 215	
Излишки/недостачи имущества, в том числе:	25 210 724	(12 705 081)	12 505 643	
Излишки (недостачи), выявленные по результатам инвентаризации	25 210 724		25 210 724	
Недостачи, выявленные по результатам инвентаризации		(12 705 081)		(12 705 081)
Резервы по сомнительным долгам	429	(569 806 743)		(569 806 314)
Прочее, в том числе:	35 228 694	(195 512 394)		(160 283 700)
Прочие внереализационные доходы (расходы) не учитываемые в НУ	28 660 056	(175 889 552)	28 660 056	(175 889 552)
НДС по товарам, работам, услугам, не принимаемый к зачету из бюджета		(5 985 387)		(5 985 387)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3 309 778	(601 598)	3 309 778	(601 598)
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров				
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд		(9 750 829)		(9 750 829)
Списание выделенного НДС на прочие расходы		(2 036 432)		(2 036 432)
Штрафы и пени по платежам в бюджет		(1 228 171)		(1 228 171)
Изменение стоимости предметов аренды	3 258 861	(20 426)	3 258 861	
Процентные расходы		(101 873 968)		(101 873 968)
Итого прочих доходов и расходов	1 349 357 967	(1 689 734 360)	1 204 468 406	(1 544 844 800)

5.4. Прочие поступления и платежи в ОДДС

В отчете о движении денежных средств суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС - представляются свернуто.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

В течение 2025 года был произведен взаимозачет дебиторской задолженности покупателей с кредиторской задолженностью поставщикам на сумму 25 881 тыс. руб

Движение в составе прочих поступлений и платежей по строкам 4119 и 4129 ОДДС в 2025 году представлено в таблице:

Наименование статьи	Сумма, тыс. рублей
Поступления по претензиям	65 012
Поступления от прочих дебиторов и кредиторов	109 044
Процент по банковскому депозиту	649 673
Итого стр. 4119 "Прочие поступления"	823 729

Наименование статьи	Сумма, тыс. рублей
Таможенные платежи	
Налоги и взносы	(20 092)
Комиссия банкам	(2 013)
Штрафы, неустойки, выплата возмещения	(84 570)
Выдано в подотчет	(36 484)
Страхование	(11 246)
Аренда жилья, автомобилей для сотрудников	(57 327)
Прочие выплаты	(38 870)
Итого стр. 4129 "Прочие платежи"	(250 602)

Движение денежных средств в 2024 году в составе прочих поступлений и платежей по строкам 4119 и 4129 ОДДС представлено в таблице:

Наименование статьи	Сумма, тыс. рублей
Поступления по претензиям	111 213
Поступления от прочих дебиторов и кредиторов	1 212
Процент по банковскому депозиту	374 831
Итого стр. 4119 "Прочие поступления"	487 256

Наименование статьи	Сумма, тыс. рублей
Таможенные платежи	(25 300)
Налоги и взносы	(21 247)
Комиссия банкам	(2 192)
Штрафы, неустойки, выплата возмещения	(105 864)
Выдано в подотчет	(39 677)
Страхование	(23 868)
Аренда жилья, автомобилей для сотрудников	(57 228)
Прочие выплаты	(18 884)
Итого стр. 4129 "Прочие платежи"	(294 260)

6. Прочие пояснения

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не имеет прекращаемой деятельности.

6.2. Связанные стороны

Общество, раскрывая информацию о связанных (в том числе аффилированных) сторонах, сообщает, что следующие компании, зарегистрированные по законодательству РФ, представляют собой часть группы компаний WEATHERFORD, образованной материнской компанией Weatherford International Plc. Доля участия материнской компании во всех компаниях группы 70-100%.

Конечной контролирующей стороной Общества является Weatherford International Public Limited Company, обыкновенные акции которой в настоящее время листингуются на фондовой бирже NASDAQ.

Виды связанных сторон:

1. Основное хозяйственное общество:

ООО «Везерфорд Холдингз (РУС)»; информация по операциям с основным хозяйственным обществом приведена в общей таблице операций со Связанными сторонам.

2. В Обществе отсутствуют бенефициарные владельцы - физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Общества, либо имеют возможность контролировать действия организации.

3. Другие связанные стороны (компании под общим контролем бенефициарного владельца):

№	Контрагент
1	Abu Dhabi_Precision Drilling Svcs MEWLL (PDS M.E. W.L.L. - UAE) (E80009)
2	Branch of Weatherford Services S de R L Free Zone (E80316)
3	DNU_Везерфорд Казахстан, ТОО (E60006)
4	Dubai_WFT Oil Tools Middle East Ltd_405 (WOTME-DUBAI) (E80001)
5	Houston Well Screen Asia Pte Ltd (E50267)
6	Industrial Weatherford International de Chile S.A. (E70333)
7	PD Oilfield Services Mexicana (E70104)
8	PES INC (E10360)
9	Port Harcourt_Nigeria Branch (NIGERIA WSSA) (E40001)
10	PT WFT Indonesia (PT Weatherford Indonesia) (E50024)
11	Reeves Wireline Technologies Ltd. (E30110)
12	WEATHERFORD ASIA PACIFIC PTE LTD (E50212)
13	Weatherford Bin Hamoodah L.L.C. (E80104)
14	Weatherford Canada Partnership (E20047)
15	Weatherford de Mexico, S. de R.L. de C.V. (MEXICO LOCAL) (E70099)
16	Weatherford Drilling International Bahrain W.L.L. (E80578)
17	Weatherford Energy Services SA Co Ltd. (E80329)
18	Weatherford Industria E Comercio Ltda_Brazil (BRAZIL FIELD OPS) (E70097)
19	Weatherford KSP Company Limited (E50017)
20	Weatherford Kuwait For Petroleum Services (E80333)
21	Weatherford Latin America SA (E70105)
22	Weatherford Mediterranea S.p.A. (E30217)
23	Weatherford Netherlands B.V. (E30252)
24	Weatherford Norge AS (E30087)
25	Weatherford Oil Tool GMBH (E30058)

26	WEATHERFORD OIL TOOL GmbH (E80324)
27	Weatherford OIL TOOL M.E.LTD (E80102)
28	Weatherford Oil Tool Middle East Limited (E80028)
29	Weatherford Oil Tool Middle East Limited (Pakistan branch) (E80025)
30	Weatherford Oil Tool Middle East Ltd. (E80062)
31	Weatherford Oil Tool Middle East Ltd.(E80546)
32	Weatherford Products GmbH, LLC (E80676)
33	Weatherford Saudi Arabia Ltd (E80019)
34	Weatherford Services Ltd Angola Branch (E40004)
35	WEATHERFORD Switzerland Trading and Development GmbH (E80473)
36	Weatherford Trinidad (E70135)
37	Weatherford U.S., L.P (E10469) (US Visean)
38	Weatherford U.S.L.P. (E10432)
39	Weatherford UK Limited (E30030)
40	Weatherford Ukraine LLC (E60069)
41	Weatherford US. LP. (E10354)
42	Weatherford Well Services LLC (E80403)
43	WEUS Holding, LLC (E60057)
44	WFT Asia Pac Pte (Weatherford Asia Pacific Pte Ltd) (E50054)
45	WFT B SDN BHD (Weatherford (B) Sdn Bhd) (E50092)
46	WFT Malaysia SDN BHD (E50005)
47	WFT Worldwide Holdings GmbH (E11165)
48	WSSA_Nigeria HO (E40063)
49	Везерфорд бизнес сервис, ООО (E60115)
50	Везерфорд Холдингз (РУС), ООО (E60082)
51	ВЕУС ХОЛДИНГ, ЭЛЭЛСИ Москва (E60041)
52	СТУ, ООО (E60105)

Полный перечень компаний группы Везерфорд размещен на официальном сайте группы Везерфорд (www.weatherford.com).

2. Ключевой управленческий персонал – Генеральный директор

Виды и объемы операций со связанными сторонами представлены в таблице:

Виды операций	2024 год		2025 год	
	Основное хозяйственное общество	Другие связанные стороны	Основное хозяйственное общество	Другие связанные стороны
Реализация продукции, товаров (работ, услуг) с учетом НДС	232	43 508	232	92 025
Приобретение товаров (работ, услуг) без НДС	6 646	319 341	6 766	196 428
Финансовые операции, включая займы полученные	6 150 000	-	-	-
Финансовые операции, включая займы выданные	-	1 057 700	-	1 174 100

Незавершенные на отчетную дату операции со связанными сторонами представлены в таблице:

Вид задолженности	на 31.12.2025		на 31.12.2024		на 31.12.2023	
	Основное хозяйственное общество	Другие связанные стороны	Основное хозяйственное общество	Другие связанные стороны	Основное хозяйственное общество	Другие связанные стороны
Дебиторская задолженность	-	585 698	-	773 204	-	906 797
Кредиторская задолженность	654	48 208	1 424	91 208	432	393 763
Прочие Внеоборотные Активы						
Задолженность по займу полученному	20 302 500		11 520 150		5 370 150	
Задолженность по займу выданному						
Резервы по сомнительным долгам (в части Дебиторской задолженности)		(569 807)				

В отчете о движении денежных средств в составе поступивших и списанных с расчетного счета денежных средств отражены следующие операции со связанными сторонами:

Вид потока	2025 год		2024 год	
	Основное хозяйственное общество	Другие связанные стороны	Основное хозяйственное общество	Другие связанные стороны
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления от продажи товаров, продукции, работ и услуг		100 353		
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(8 658)	(208 561)	(6 750)	(302 469)
Денежные потоки от финансовых операций				
Получение займов	11 003 350		6 150 000	
Погашение задолженности по займам	(2 221 000)			
Уплата дивидендов собственнику	(6 353 942)		(12 650 000)	
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления от предоставленных займов		1 548 100		740 768
Платежи в связи с предоставлением займов другим лицам		(1 174 100)		(1 057 700)
Поступления от инвестиционной деятельности (проценты по займу)		46 245		45 525

Информация о вознаграждениях ключевого управленческого персонала;

Показатели за 2025г.

- вознаграждение за труд в отчетном периоде – 24 821,33 тыс. руб.
- начисленные налоги и другие обязательные платежи в отчетном периоде – 8 625,28 тыс. руб.

Показатели за 2024г.

- вознаграждение за труд в отчетном периоде – 21 390,87 тыс. руб.
- начисленные налоги и другие обязательные платежи в отчетном периоде – 6 669,62 тыс. руб.

6.3. События после отчетной даты

Существенным событием, событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

На момент составления и подписания бухгалтерской отчетности за 2025г. отсутствуют события хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации.

Информация об экологической деятельности

Общество (Отдел Охраны Труда и Промышленной Экологической безопасности) ежегодно планирует и внедряет природоохранные мероприятия, направленные на защиту окружающей среды, осуществляет производственный контроль за выбросами загрязняющих веществ в атмосферу от стационарных источников, за отходами производства и потребления, выполняет мероприятия по охране атмосферного воздуха от загрязнения, мероприятия по обращению с отходами производства и потребления, по благоустройству, уборке и озеленению производственных баз, осмотр емкостей хранения технических жидкостей и ремонт поврежденных емкостей, мероприятия по рациональному использованию водных ресурсов, а также по обращению со сточными водами. Компания Везерфорд в целях экологической безопасности ежегодно:

- проводит обучение руководителям и ответственным лицам за природоохранную деятельность;
- обновляет экологический инвентарь, например, контейнера, емкости, поддоны и т.д.;
- заключает договора с подрядными организациями на прием, обезвреживание, транспортировку, размещение отходов;
- проводит мониторинг (лабораторный контроль стационарных источников выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух);
- разрабатывает природоохранную документацию;
- осуществляет платежи за негативное воздействие на окружающую среду и т.д.

6.4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Данные о начисленных и использованных оценочных обязательствах приведены в таблице 7 Приложений к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025г.

Информация об обеспечениях раскрыта в таблице 8 Приложений к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025г.

«31» января 2026г.

Генеральный директор

Королев А.Е.

Главный бухгалтер

Демин О.И.

(по доверенности 1/2025/WF/268 от 04.07.2025)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	5140	1 340 157	1 614 308	-
в том числе:				
<i>Программное обеспечение</i>	5141	60 988	89 177	
<i>Технологии, заложенные в нефтепромысловое оборудование производство Weatherford</i>	5142	841 798	945 938	
<i>Товарный знак</i>	5143	437 371	579 193	
из них				
созданные организацией	5144			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	5150			
в том числе:				
<i>(группа)</i>	5151			
<i>(группа)</i>	5152			
из них				
созданные организацией	5153			

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	5160			
в том числе:				
<i>(группа)</i>				
<i>(группа)</i>				
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	5170			
в том числе:				
<i>(группа)</i>				
<i>(группа)</i>				

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Код	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	5200	за 2025г.					
	5210	за 2024г.					
в том числе: (группа)							
	5201	за 2025г.					
	5211	за 2024г.					
из них исключительные права							
	5202	за 2025г.					
	5212	за 2024г.					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	5203	за 2025г.					
	5213	за 2024г.					
в том числе: (группа)							
	5204	за 2025г.					
	5214	за 2024г.					
из них исключительные права							
	5205	за 2025г.					
	5215	за 2024г.					

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код	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 или	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	5260	за 2025г.	863 971	(235 527)	1 408 960	(52 590)	43 968	(183 659)				2 220 341	(375 218)
	5270	за 2024г.	798 335	(395 319)	485 826	(420 190)	372 511	(212 719)				863 971	(235 527)
в том числе: <i>Машины и оборудование (кроме офисного)</i>	5261	за 2025г.	113 847	(4 132)	707 278	(2 360)	176	(46 141)				818 765	(50 097)
	5271	за 2024г.	10 647	(496)	103 200			(3 636)				113 847	(4 132)
<i>Сооружения</i>	5262	за 2025г.	7 609	(4 610)	6 806	(7 609)	4 860	(3 505)		-	-	6 806	(3 255)
	5272	за 2024г.	34 205	(16 657)	1 726	(28 322)	22 559	(10 512)		-	-	7 609	(4 610)
<i>Здания</i>	5263	за 2025г.	263 454	(106 559)	45 993	(10 350)	4 633	(83 773)		-	-	299 097	(185 699)
	5273	за 2024г.	357 752	(266 507)	229 993	(324 291)	261 708	(101 760)		-	-	263 454	(106 559)
<i>Транспортные средства</i>	5263	за 2025г.	432 505	(96 941)	640 386	(23 222)	29 252	(43 547)		-	-	1 049 669	(111 236)
	5273	за 2024г.	340 668	(98 093)	150 513	(58 676)	88 244	(87 092)		-	-	432 505	(96 941)
<i>Земельные участки</i>	5264	за 2025г.	46 556	(23 285)	7 270	(9 049)	5 047	(6 601)		-	-	44 777	(24 839)
	5274	за 2024г.	55 063	(13 566)	394	(8 901)		(9 719)		-	-	46 556	(23 285)
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5265	за 2025г.	-	-	1 227			(92)		-	-	1 227	(92)
	5275	за 2024г.								-	-	-	-
<i>Другие виды основных средств</i>	5266	за 2025г.	-	-	-					-	-	-	-
	5276	за 2024г.								-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	5280	5 323 823	5 393 712	6 022 900
в том числе:				
<i>Здания</i>	5281	542 438	557 793	630 530
<i>Сооружения</i>	5282	126 671	83 324	52 320
<i>Машины и оборудование (кроме офисного)</i>	5283	3 231 657	3 561 917	4 143 330
<i>Офисное оборудование</i>	5284	31 787	30 404	11 814
<i>Транспортные средства</i>	5285	1 351 775	1 112 463	47 438
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5286	39 495	47 811	1 137 468
Неамортизируемые основные средства - всего	5290	6 157	6 157	8 757
в том числе:				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы <i>(группа)</i>	5291			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются				
<i>Земельные участки</i>	5292	6 157	6 157	8 757
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости <i>(группа)</i>	5293			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	5300			
в том числе: (группа)	5301			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	5310			
в том числе: (группа)	5311			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	5320			
в том числе: (группа)	5321			

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	5330	за 2025г.	-	-	712 367	-	-	(712 367)	-	-
	5340	за 2024г.	-	-	643 920	-	-	(643 920)	-	-
в том числе:										
Здания	5331	за 2025г.								
	5341	за 2024г.			2 010			(2 010)		
Сооружения	5332	за 2025г.			100			(100)		
	5342	за 2024г.			27 990			(27 990)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	5333	за 2025г.			211 497			(211 497)		
	5343	за 2024г.			321 405			(321 405)		
Офисное оборудование	5334	за 2025г.			12 503			(12 503)		
	5344	за 2024г.			26 699			(26 699)		
Транспортные средства	5335	за 2025г.			486 703			(486 703)		
	5345	за 2024г.			255 485			(255 485)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5336	за 2025г.			1 564			(1 564)		
	5346	за 2024г.			10 331			(10 331)		
Земельные участки	5337	за 2025г.								
	5347	за 2024г.								
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	5350	за 2025г.	14 733	-	47 981	-	-	(61 339)	1 375	-
	5360	за 2024г.	1 803	-	12 930	-	-	-	14 733	-
в том числе:										
Производственный и хозяйственный инвентарь	5351	за 2025г.								
	5332	за 2024г.								
Машины и оборудование (кроме офисного)	5352	за 2025г.	224		3 713			(3 937)	-	
	5333	за 2024г.			224				224	
Сооружения	5353	за 2025г.	14 509		44 268			(57 402)	1 375	
	5334	за 2024г.	1803		12 706				14 509	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	5370	за 2025г.	19 203	-	287 622	-	-	(284 969)	21 856	-
	5380	за 2024г.	70 607	-	39 350	-	-	(90 754)	19 203	-
в том числе:										
Здания	5371	за 2025г.	2 387		22 762			(24 710)	439	
	5381	за 2024г.	-		11 038			(8 651)	2 387	
Сооружения	5372	за 2025г.								
	5382	за 2024г.	8 575		7 063			(15 638)	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5373	за 2025г.	16 816		243 443			(260 259)	-	
	5383	за 2024г.	62 032		21 190			(66 406)	16 816	
Офисное оборудование	5374	за 2025г.								
	5384	за 2024г.								
Транспортные средства	5375	за 2025г.			21 332				21 332	
	5385	за 2024г.								
Производственный и хозяйственный инвентарь	5376	за 2025г.			85				85	
	5386	за 2024г.			59			(59)		

5. Финансовые вложения
5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведен	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5501	за 2025г.	374 000		1 174 100	(1 548 100)						-
	5511	за 2024г.	57 068		1 057 700	(740 768)					374 000	
в том числе:												
<i>займы</i>	5502	за 2025г.	374 000		1 174 100	(1 548 100)						-
	5512	за 2024г.	57 068		1 057 700	(740 768)					374 000	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5503	за 2025г.										
	5513	за 2024г.										
в том числе:												
<i>займы</i>	5504	за 2025г.										
	5515	за 2024г.										
Финансовых вложений - итово	5500	за 2025г.	374 000		1 174 100	(1 548 100)						-
	5510	за 2024г.	57 068		1 057 700	(740 768)					374 000	

5.2. Иное использование финансовых вложений.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5600	-	-	-
в том числе:	5601	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5610	-	-	-
в том числе:	5611	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5620	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	5700	за 2025г.	2 387 175	(394 431)	5 776 342	(5 281 849)	122 315	(133 568)	X	X	2 881 668	(405 684)
	5710	за 2024г.	2 160 901	(451 006)	5 214 338	(4 988 064)	137 274	(80 699)	X	X	2 387 175	(394 431)
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025г.	2 355 539	(379 375)	5 702 686	(5 153 313)	117 730	(132 556)	(43 062)		2 861 850	(394 201)
	5421	за 2024г.	2 127 665	(432 550)	5 161 226	(4 861 267)	133 386	(80 211)	(72 085)		2 355 539	(379 375)
Готовая продукция	5402	за 2025г.	3 349	(918)	60 853	(60 999)	297	(107)	(17)		3 349	(918)
	5422	за 2024г.	1 775	(1 056)	33 600	(32 009)	140	(2)	(17)		3 349	(918)
Товары для перепродажи	5403	за 2025г.	28 287	(14 138)	12 803	(67 537)	4 288	(905)	43 079		16 632	(10 755)
	5423	за 2024г.	31 461	(17 400)	19 512	(94 788)	3 748	(486)	72 102		28 287	(14 138)
Товары и готовая продукция отаруженные	5404	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5424	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5425	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5426	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

7. Дебиторская задолженность
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва/начисление резерва			
Долгосрочная дебиторская	5900	за 2025г.	12 790	-	-	-	(2 376)	-	-	-	10 414	-
	5910	за 2024г.	57 304	-	-	-	(41 039)	(3 475)	-	-	12 790	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5901	за 2025г.									-	-
	5911	за 2024г.									-	-
Авансы выданные	5902	за 2025г.									-	-
	5912	за 2024г.									-	-
Прочая	5903	за 2025г.	12 790				(2 376)				10 414	-
	5913	за 2024г.	57 304				(41 039)	(3 475)			12 790	-
Краткосрочная дебиторская	5920	за 2025г.	9 058 616	(59 626)	6 843 618		(6 756 605)	(5 971)	(569 122)		9 139 658	(628 748)
	5930	за 2024г.	7 640 050	(104 179)	7 423 558	3 813	(6 005 205)	(3 600)	44 553		9 058 616	(59 626)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5921	за 2025г.	8 109 734	(59 626)	6 072 180		(5 839 309)	(5 971)	(569 122)		8 336 634	(628 748)
	5931	за 2024г.	6 802 710	(104 179)	6 660 268		(5 352 961)	(283)	44 553		8 109 734	(59 626)
Авансы выданные	5922	за 2025г.	748 587		760 195		(809 170)				699 612	
	5932	за 2024г.	617 682		600 783		(469 367)	(511)			748 587	
Прочая	5923	за 2025г.	200 295		11 243		(108 126)				103 412	-
	5933	за 2024г.	219 658		162 507	3 813	(182 877)	(2 806)			200 295	-
Итого	5940	за 2025г.	9 071 406	(59 626)	6 843 618	-	(6 758 981)	(5 971)	(569 122)	-	9 150 072	(628 748)
	5950	за 2024г.	7 697 354	(104 179)	7 423 558	3 813	(6 046 244)	(7 075)	44 553	-	9 071 406	(59 626)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5960	2 049 393	1 420 644	2 198 447	2 138 821	1 857 837	1 753 657
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5961	1 605 666	976 917	1 392 806	1 333 180	1 265 318	1 161 138
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5962	414 340	414 340	777 046	777 046	497 498	497 498
прочая	5963	29 387	29 387	28 595	28 595	95 021	95 021

7.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	6100	за 2025г.	11 520 150	11 003 350		(2 221 000)	-	20 302 500	
	6110	за 2024г.	5 370 150	6 150 000			-	11 520 150	
в том числе:									
кредиты	6101	за 2025г.							
	6111	за 2024г.							
займы	6102	за 2025г.	11 520 150	11 003 350		(2 221 000)		20 302 500	
	6112	за 2024г.	5 370 150	6 150 000				11 520 150	
прочая	6103	за 2025г.							
	6113	за 2024г.							
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	6120	за 2025г.	3 857 052	2 219 399	-	(2 197 335)	(63 642)	-	3 815 474
	6130	за 2024г.	7 021 074	2 630 521	-	(5 756 345)	(38 198)	-	3 857 052
в том числе:									
<i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	6121	за 2025г.	2 539 560	2 156 150		(2 013 658)	(63 642)		2 618 410
	6131	за 2024г.	2 764 815	2 474 756		(2 661 813)	(38 198)		2 539 560
<i>авансы полученные</i>	6122	за 2025г.	31 583	29 959		(28 209)			33 333
	6132	за 2024г.	28 130	31 569		(28 116)			31 583
<i>расчеты по налогам и взносам</i>	6123	за 2025г.	1 150 811	19 979		(133 812)			1 036 978
	6133	за 2024г.	1 505 619	26 980		(381 788)			1 150 811
<i>кредиты</i>	6124	за 2025г.	-						
	6134	за 2024г.							
<i>займы</i>	6125	за 2025г.							-
	6135	за 2024г.							-
<i>прочая</i>	6126	за 2025г.	135 098	13 311		(21 656)			126 753
	6136	за 2024г.	2 722 510	97 216		(2 684 628)			135 098
Итого	6140	за 2025г.	15 377 202	13 222 749	-	(4 418 335)	(63 642)	X	24 117 974
	6150	за 2024г.	12 391 224	8 780 521	-	(5 756 345)	(38 198)	X	15 377 202

7.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	6160	687 320	607 533	472 594
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	6161	683 276	576 864	444 967
расчеты с покупателями и заказчиками	6162	4 044	30 669	27 627
расчеты по краткосрочным	6163	-	-	-
прочая	6164	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					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	6200	за 2025г.							
	6210	за 2024г.							
в том числе: (вид)									
	6201	за 2025г.							
	6211	за 2024г.							
Краткосрочные обязательства - всего	6220	за 2025г.							
	6230	за 2024г.							
в том числе: (вид)									
	6221	за 2025г.							
	6231	за 2024г.							
Итого	6240	за 2025г.							
	6250	за 2024г.							

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	6260	-	-	-
в том числе: (вид)	6261	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				признано	списано		
					погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	6270	за 2025г.	667 175	1 151 273	(960 242)	(251 484)	606 722
	6280	за 2024г.	802 358	1 113 755	(1 057 410)	(191 528)	667 175
в том числе:							
<i>резерв по отпускам</i>	6271	за 2025г.	290 133	830 243	(834 684)		285 692
	6281	за 2024г.	244 545	736 713	(691 125)		290 133
<i>резерв под годовое вознаграждение</i>	6272	за 2025г.	125 558	199 528	(125 558)		199 528
	6282	за 2024г.	204 073	125 558	(204 073)		125 558
<i>резерв условное обязательство</i>	6273	за 2025г.	251 484	121 502		(251 484)	121 502
	6283	за 2024г.	353 740	251 484	(162 212)	(191 528)	251 484

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	7100	-	-	-
Выданные - всего	7110	26 344	36 381	72 031
в том числе: <i>выданные депозиты под аренду</i>	7111	26 344	36 381	72 031

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	за 9 мес. 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	8100	5 094 018	5 037 034
Расходы на оплату труда	8110	5 482 157	4 998 578
Отчисления на социальные нужды	8120	1 884 711	1 556 910
Амортизация	8130	1 251 059	1 560 424
Прочие затраты	8140	5 253 089	4 553 475
в т.ч.			
<i>роялти</i>	8141	121	1 415
<i>фрахт</i>	8142	1 515 352	1 351 867
<i>аренда</i>	8143	1 322 025	1 184 910
<i>налоги</i>	8144	11 907	19 754
<i>ремонт и обслуживание</i>	8145	127 973	161 247
<i>командировки</i>	8146	461 573	392 226
<i>консультационные услуги</i>	8147	19 319	51 105
<i>услуги управления</i>	8148	179 830	228 629
<i>услуги сторонних организаций</i>	8149	929 244	664 535
<i>прочие</i>	8150	685 745	497 787
Итого по элементам	8200	18 965 034	17 706 421
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	8210	(57 412)	(34 729)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	8220	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	8230	18 907 622	17 671 692

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	9100	-	-
в том числе:			
на финансирование капитальных затрат	9101	-	-
на финансирование текущих расходов	9102	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	Код	На начало года	Изменения за период		На конец года
				Получено	Возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за 2025 г.	9110	-	-	-	-
	за 2024 г.	9120	-	-	-	-
в том числе: (назначение)	за 2025 г.	9111	-	-	-	-
	за 2024 г.	9121	-	-	-	-

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

Генеральный директор

(должность)

Главный бухгалтер (по доверенности
1/2025/WF/268 от 04.07.2025)

(должность)

31 января 2026 года

А.Е. Королев

(расшифровка подписи)

О.И. Демин

(расшифровка подписи)