



Общество с ограниченной ответственностью «Промышленная Ресурсная Компания»  
(ООО «ПРК»)

650000, Кемеровская область - Кузбасс, г. о. Кемеровский, г. Кемерово, пр-кт Советский, зд. 32, помещ. 74  
8-800-444-50-42 info@irc-oil.com www.irc-oil.com  
ИНН 4205327558 КПП 420501001 ОГРН 1164205062493 ОКПО 02333616

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**общества с ограниченной ответственностью**  
**«Промышленная ресурсная компания» (ООО «ПРК»)**  
**за 2025 год**

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества.

В формах бухгалтерской отчетности показатели, отсутствующие у Общества, не приводятся, за исключением случаев отсутствия технической возможности исключения строки из отчета.

**1. Общие сведения**

**1.1.** Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Промышленная ресурсная компания». Сокращенное наименование: ООО «ПРК» (далее - Общество).

**1.2.** Код по ОКОПФ: 12300 «Общество с ограниченной ответственностью»;

**1.3.** Код ОКФС: 16 «Частная собственность»;

**1.4.** Единица измерения: тыс. руб.;

**1.5.** Вид экономической деятельности: код ОКВЭД 46.71 «Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами»;

**1.6.** Место нахождения: 650000, Кемеровская область - Кузбасс, г.о. Кемеровский, г Кемерово, пр-кт Советский, Здание 32, помещ. 74;

**1.7.** Почтовый адрес и место хранения документов: 650000, Кемеровская область - Кузбасс, г.о. Кемеровский, г Кемерово, пр-кт Советский, Здание 32, помещ. 74;

**1.8.** Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств по состоянию на 31.12.2025г. - нет;

**1.9.** Уставный капитал Общества составляет 300 000 руб., размер доли 40% (120 000 руб.) - Сизов Константин Владимирович, размер доли 60% (180 000 руб.) - Турбаба Валерий Александрович;

**1.10.** Основной целью создания и деятельности Общества является извлечение прибыли путем осуществления предпринимательской деятельности;

**1.11.** Дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31.12.2025г. - нет;

**1.12.** Единоличным исполнительным органом Общества в 2025 году являлся Турбаба Валерий Александрович – генеральный директор Общества;

**1.13.** Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;

**1.14.** Основным видом деятельности Общества, приносящим ему доход, в 2025 году являлась торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами (код ОКВЭД 46.71);,

**1.15.** Перечень осуществляемых видов деятельности, признанных существенными в отчетном периоде (по размеру выручки):

- 46.71 - Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами;

- 46.90 - Торговля оптовая неспециализированная;

- 45.31 - Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

**1.16.** Средняя численность работников по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 16 человек. Средняя численность работников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 16 человек.

**1.17.** В отчетном году заработная плата выплачивалась своевременно.

**1.18.** Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства.

## **2. Основные элементы учетной политики**

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, учетной политикой с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С:КА».

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется главным бухгалтером.

### **2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета**

**2.1.1.** Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н). Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

**2.1.2.** Объект принимается к учету в качестве основного средства, если его стоимость превышает 100 000 руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

**2.1.3.** Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

**2.1.4.** После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

**2.1.5.** Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом по всем группам основных средств. Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

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

**2.1.7.** Учет запасов осуществляется на основе ФСБУ 5/2019, согласно которому, запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей учета товаров и прочих запасов является номенклатурный номер. (п. 6 ФСБУ 5/2019).

**2.1.8.** Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. (п. 9-15 ФСБУ 5/2019).

**2.1.9.** Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев не принимаются к учету в качестве запасов. Затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они понесены.

**2.1.10.** Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" предназначен для обобщения информации о заготовлении и приобретении материально-производственных запасов, относящихся к средствам в обороте.

**2.1.11.** Учет арендованных основных средств осуществляется на основании ФСБУ 25/2018, согласно которому, объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Классификация объектов учета аренды пересматривается при изменении соответствующего договора аренды.

**2.1.12.** списание основных средств с учета производится по остаточной стоимости.

**2.1.13.** Объект принимается к учету в качестве нематериального актива, если единовременно выполняются условия, перечисленные в п.4 ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов», утвержденного Приказом Минфина РФ от 30 мая 2022 года N 86н.

**2.1.14.** Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, если его стоимость превышает 100 000,00 руб. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Нематериальные активы, в отношении которых выполняются условия, отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих расходов единовременно в том отчетном периоде, в котором приняты к учету.

**2.1.15.** Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив.

**2.1.16.** Нематериальные активы в учете организации группируются следующим образом:

- программное обеспечение;
- базы данных;
- лицензии на ведение деятельности;
- сертификаты качества продукции.

**2.1.17.** Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом равномерно в течение срока использования этих активов. Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с даты его признания в

бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету нематериального актива амортизация начисляется в сумме, пропорциональной количеству дней его учета в составе нематериального актива в данном месяце.

**2.1.18.** Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету. По нематериальным активам, срок действия которых определен (патенты, права пользования и другие), срок полезного использования устанавливается в пределах их срока действия. По нематериальным активам, эффективность действия которых изменяется по годам (исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных, бессрочные, но морально устаревшие патенты, технологии), срок полезного использования устанавливается в пределах срока эффективного использования, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды, но не более срока деятельности предприятия.

**2.1.19.** По нематериальным активам, принятым к бухгалтерскому учету, по которым невозможно определить срок полезного использования амортизация не начисляется (п.33 ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов»).

**2.1.20.** Расходы, отраженные на счете 44 «Расходы на продажу», признаются в составе коммерческих расходов (счет 90) полностью в отчетном периоде (за исключением транспортно-заготовительных расходов).

**2.1.21.** Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются отдельной статьей на счете 97 субсчет 01 «Расходы будущих периодов» и списываются на себестоимость продукции (работ, услуг) или иные источники равномерно в течение периода, к которому они относятся.

**2.1.22.** Доходами от обычных видов деятельности в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» является выручка от реализации продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг и отражается на счете 90 субсчете 01 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения».

**2.1.23.** Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется в момент перехода права собственности на отгруженные товары (выполненные работы, оказанные услуги).

**2.1.24.** Учет резервов и оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н. Согласно Учетной политики, ООО «ПРК» формирует резерв на оплату отпусков, резерв по сомнительным долгам.

**2.1.25.** Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на конец каждого месяца по подразделениям организации исходя из количества неиспользованных дней отпуска, среднедневного заработка и среднего числа дней в месяце (29,3) с учетом страховых взносов и взносов на травматизм.

**2.1.26.** Резерв по сомнительным долгам создается на основании приказа руководителя по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на последний день отчетного периода, в ходе которой инвентаризационная комиссия путем документальной проверки устанавливает правильность и обоснованность сумм дебиторской задолженности, включая те, по которым истекли сроки исковой давности (три года согласно ст. 196 ГК РФ).

**2.1.27.** Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

При составлении бухгалтерской отчетности (в бухгалтерском балансе) указывается развернутая сумма отложенного налогового актива (счет 09) и отложенного налогового обязательства (счет 77).

**2.1.28.** Для целей отражения в бухгалтерской отчетности информации применяется критерий существенности. Существенной признается сумма более 5% от величины валюты баланса на последнюю отчетную дату. Для раскрытия информации, касающейся показателей Отчета о финансовых результатах, применяется уровень существенности в размере 20% от величины каждой строки Отчета.

**2.1.29.** Депозитные вклады в кредитных организациях относятся к финансовым вложениям организации в случае, если они размещены на срок более трех месяцев. Депозит до востребования и банковские вклады сроком до 3 месяцев относятся к денежным эквивалентам и отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты."

### Пояснения к бухгалтерскому балансу

## 3. Расшифровки к бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.

### 3.1. «Основные средства»

Информация по разделу «Основные средства» дополняется таблицами 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.4 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования», 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)», пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025 года балансовая (остаточная) стоимость основных средств составила 64 333 тыс. руб., в том числе:

- Первоначальная стоимость основных средств – 68 876 тыс. руб.
- Амортизация – 4 543 тыс. руб.

Основные средства приобретены Обществом по договорам купли-продажи.

По состоянию на 31.12.2024 года балансовая (остаточная) стоимость основных средств составила 66 784 тыс. руб., в том числе:

- Первоначальная стоимость основных средств – 68 876 тыс. руб.
- Амортизация – 2 092 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных Обществу за плату во временное пользование, на отчетную дату – 224 тыс. руб.

Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается, представлена в таблице ниже.

Наименование	тыс.руб.		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Земельный участок	3 830	3 830	3 830

### 3.2. «Отложенные налоговые активы»

Изменение отложенных налоговых активов на 31.12.2025г. по отношению к 31.12.2024г. составило 2 450 тыс. руб. Указанное обязательство сложилось по причине разниц в оценке доходов, расходов, обязательств, активов и др. для целей налогового и финансового (бухгалтерского) учета.

### 3.3. «Запасы»

Информация о наличии и движении запасов приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах 6.1. «Наличие и движение запасов».

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены следующие материальные ценности в составе:

тыс.руб.

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024	31.12.2023
Запасы	95 814	65 476	104 669
В т.ч. :			
Сырье и материалы	35	36	36
Товары для перепродажи	94 042	62 588	101 652
Прочие запасы и затраты	1 737	2 852	2 981

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности

Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев не принимаются к учету в качестве запасов. Затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они понесены.

Авансы, выданные поставщикам в связи с приобретением запасов – 109 тыс. руб.

### 3.4. «Дебиторская задолженность»

Информация о дебиторской задолженности приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», 7.2. «Просроченная дебиторская задолженность».

Учет взаиморасчетов с покупателями, заказчиками и прочими дебиторами ведется в разрезе соответствующих контрагентов и заключенных договоров.

В 2025 году создан резерв сомнительных долгов сумме 11 366 тыс. руб., восстановлен резерв в сумме 22 059 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

В 2025г списания безнадежной задолженности не производилось.

### 3.5. «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По данным строкам указывается информация об имеющихся у Общества денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Денежные средства на расчетных счетах Общества:	1 234	1 261
- СБЕРБАНК	1 215	864
- АЛЬФА-БАНК	1	3
- РАЙФФАЙЗЕНБАНК	5	394
- ГПБ (АО)	13	-
Переводы в пути (депозиты)	4 000	0

### 3.6. «Прочие оборотные активы»

Информация о прочих оборотных активах представлена в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Расходы будущих периодов, в том числе:	-	112
- Программные продукты	-	112

### 3.7. «Уставный капитал»

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости вклада участников.

### 3.8. «Отложенные налоговые обязательства»

Изменение отложенного налогового обязательства на 31.12.2025г. по отношению к 31.12.2024г. составило 2 тыс. руб. Указанное обстоятельство сложилось в связи с разным порядком начисления амортизации для целей налогового и финансового (бухгалтерского) учета.

### 3.9. «Заемные средства»

В течение 2025г.г. общество не осуществляло операций по привлечению банковских кредитов и займов.

Заемные операции осуществлялись обществом в 2024г. по краткосрочным договорам займа, заключенные со сторонними организациями (ООО «ИксСиЭмДжи Восток»). Привлечение заемных средств осуществлялось на возмездной основе.

По состоянию на 31.12.2024 г. задолженность ООО «ПРК» по полученным займам составила 15 000 тыс. руб. и по причитающимся к оплате процентам 190 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность ООО «ПРК» по полученным займам отсутствует.

### 3.10. «Кредиторская задолженность»

Информация о кредиторской задолженности приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена задолженность:

Наименование	тыс. руб.	
	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	131 783	179 396
в т.ч.		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками:	126 294	178 241
Авансы полученные	4 364	149
Расчеты по налогам и сборам	1 125	1 006
- земельный налог	4	4
- транспортный налог	12	12
- налог на имущество	243	457
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению	866	533

### 3.11. «Оценочные обязательства»

Информация об оценочных обязательствах приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 8.3. «Оценочные обязательства».

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы, на конец каждого месяца с учетом страховых взносов и взносов на травматизм.

Остаток резерва предстоящих расходов на оплату отпусков работников на 31 декабря 2025 г. составил 3 356 тыс. руб:

- оценочные обязательства по вознаграждениям – 2 868 тыс. руб.
- оценочные обязательства по страховым взносам – 488 тыс. руб.

### 3.12. «Обеспечение обязательств»

На 31.12.2025г. года у общества есть основные средства, переданные по договору залога объектов недвижимого имущества (договор ипотеки) в качестве обеспечения исполнения обязательств перед Обществом с ограниченной ответственностью «Газпромнефть-смазочные материалы» (ИНН 7728640182).

#### 4. Расшифровки к отчету о финансовых результатах, касающиеся существенных показателей

##### 4.1. Выручка, себестоимость

В бухгалтерском учете выручка от реализации признается в момент перехода права собственности к покупателям и заказчикам.

тыс. руб.

Наименование показателя	Выручка от реализации товаров (работ, услуг), за минусом НДС	Себестоимость проданных товаров, работ, услуг
<b>2025г. в т.ч.:</b>	590 083	(620 480)
Выручка от реализации товаров	590 083	(620 480)
Выручка от реализации услуг	-	-
<b>2024г. в т.ч.:</b>	812 560	(785 481)
Выручка от реализации товаров	782 858	(784 513)
Выручка от реализации услуг	1 531	(968)

##### 4.2. Расшифровка коммерческих и управленческих расходов по элементам затрат

тыс. руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.
<b>Итого, в т.ч.:</b>	<b>91 162</b>	<b>100 116</b>
амортизация	2 451	1 932
имущественные налоги	1 025	1 002
земельный налог	14	14
аренда	5 134	3 926
расходы на имущественное страхование	486	643
страховые взносы	7 392	5 490
консалтинговые, консультационные, юридические, аудиторские услуги, услуги лаборатории	4 342	7 027
расходы на канцелярию	78	84
расходы на содержание офиса, техники, связи и т.д.	1 923	2 268
почтовые услуги	88	108
заработная плата	42 805	32 438
расходы на рекламу	162	303
программное обеспечение	312	114
расходы на командировки	1 629	1 955
расходы на приобретение оргтехники/мебели	426	4 309
расходы на содержание ТС	2 927	2 707
расходы на медосмотр	46	26
представительские расходы	45	194
транспортные расходы	19 805	33 992
прочее	72	1 584

##### 4.3. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.
проценты к получению*	1 894	95
проценты к уплате**	(2 558)	(3 058)
<b>Прочие доходы, в т.ч.:</b>	165 733	115 924
премии/ретро-бонусы от поставщиков***	151 913	108 717
реализация прочего имущества	-	5 460
доходы от аренды имущества	2 270	1 658
отчисления в оценочные резервы	10 693	-
иная операционная деятельность	857	89
<b>Прочие расходы, в т.ч.:</b>	(410)	18 069
отчисления в оценочные резервы	-	(13 626)
иная операционная деятельность	(410)	(4 443)

\* проценты по депозитам

\*\* Общество уплачивает проценты:

- по договору поставки товаров на условиях коммерческого кредита;

- по договорам займов со сторонними организациями.

\*\*\* Общество получает ретро-бонусы по договору поставки товаров.

#### 4.4. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.
прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	43 099	21 855
отложенный налоговый актив	4 153	517
отложенное налоговое обязательство на начало периода	1 625	1 252
отложенный налоговый актив на конец периода	1 703	4 153
отложенное налоговое обязательство на конец периода	1 627	1 625
отложенный налог на начало периода	2 528	(735)
отложенный налог на конец периода	76	2 528
отложенный налог за отчетный период	(2 452)	3 263
текущий налог на прибыль	(8 383)	(7 325)
расход по налогу за отчетный период	(10 835)	(4 062)
условный расход по налогу	(10 775)	(4 371)
постоянный налоговый расход	(60)	(197)
чистая прибыль	32 265	17 793

#### 5. Расшифровки к отчету о движении денежных средств

Поступления от покупателей и заказчиков, а также платежи поставщикам и подрядчикам показаны без НДС. Соответствующие суммы НДС, а также расчеты с бюджетом по НДС отражены в отчете о движении денежных средств свернуто по строке 4119 «Прочие поступления».

Платежи, связанные с оплатой труда работников, представлены с учетом фактически уплаченных в бюджет сумм удержанного налога на доходы физических лиц и фактически уплаченных алиментов и прочих удержаний, произведенных по заявлениям сотрудников, а также с учетом сумм оплаченных взносов на обязательное социальное страхование.

Существенные стоимостные показатели сделок со связанными сторонами в Отчете о движении денежных средств без НДС:

Наименование показателя	тыс. руб.
Платежи поставщикам за товары и услуги	(25 371)

Поступления от покупателей за товары и услуги	9 386
Возврат займа	(15 000)

## 6. Раскрытие информации о связанных сторонах

Связанная сторона	Характер отношений	Операции в 2025 г.	Сумма, тыс. руб.
ООО «ИксСиЭмДжи Восток») ИНН 4205383055	организации контролируются одним физлицом	возврат процентного займа	15 000
		оплата процентов	531
		задолженность по займу с учетом процентов на 31.12.2025	0
		предоставление помещений в аренду	330 с НДС
		оплата за аренду	340
ООО «Авангард» ИНН 4205393945	единоличный исполнительный орган – Турбаба В.А.	реализация товаров	9 493 с НДС
		оплата за товары и аренду	11 264
		предоставление помещений в аренду	389 с НДС
		сальдо расчетов с покупателем	дебиторская задолженность - 152
		приобретение товаров	24 523
		оплата за приобретенные товары	30 446
		сальдо расчетов с поставщиком	кредиторская задолженность -1 448

Связанная сторона	Характер отношений	Операции в 2024 г.	Сумма, тыс. руб.
ООО «ИксСиЭмДжи Восток») ИНН 4205383055	организации контролируются одним физлицом	возврат процентного займа	16 000
		оплата процентов	1 992
		оплата за приобретенные товары	153
		задолженность по займу с учетом процентов на 31.12.2024	15 190
		предоставление помещений в аренду	201 с НДС
		оплата за аренду	221
ООО «Авангард» ИНН 4205393945	единоличный исполнительный орган – Турбаба В.А.	реализация товаров	6 826 с НДС
		оплата за товары и аренду	11 724
		предоставление помещений в аренду	311 с НДС
		сальдо расчетов с покупателем	дебиторская задолженность – 1 533
		приобретение товаров	29 666
		оплата за приобретенные товары	24 538
		сальдо расчетов с поставщиком	кредиторская задолженность – 7 731

К прочим связанным сторонам (аффилированным лицам) общество относит - генерального

директора и участника Общества – Турбабу В.А., участника Общества – Сизова К.В.

Бенефициарные владельцы – Сизов К.В., Турбаба В.А.

За 2025г. общая сумма расходов на оплату труда основному управленческому персоналу (генеральный директор, исполнительный директор, заместитель генерального директора, заместитель генерального директора по экономике и финансам, главный бухгалтер) составила: 26 639 тыс. руб., в том числе страховые взносы: 4 252 тыс. руб., в том числе НДФЛ: 3 713 тыс. руб.

За 2024г. общая сумма расходов на оплату труда основному управленческому персоналу (генеральный директор, исполнительный директор, заместитель генерального директора, заместитель генерального директора по экономике и финансам, главный бухгалтер) составила: 19 709 тыс. руб., в том числе страховые взносы: 3 114 тыс. руб., в том числе НДФЛ: 2 600 тыс. руб.

Выплат долгосрочного характера управленческому персоналу не производилось. Начислений и выплат дивидендов в 2025г. не осуществлялось.

#### 7. Влияние геополитической ситуации

Проводимая Российской Федерацией Специальная военная операция (СВО) и последовавшие за ней санкции недружественных государств в отношении нашей страны, не повлияли существенным образом на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Руководство организации расширяет деловые связи в стране и за рубежом, предпринимает действия по увеличению продаж и снижению расходов.

Отсутствующая информация не приводится.

Генеральный директор

\_\_\_\_\_ /Турбаба В.А./

05 марта 2026 года

