

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### ООО «Клининг-Проф» за 2025 год

#### 1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Клининг-Проф".

Сокращенное наименование: ООО "Клининг-Проф".

Номер и дата регистрационного свидетельства: зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 05.09.2012г.; свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице серии 77 № 015515741 от 05.09.2012г., ОГРН 1127746707692.

ИНН – 7709911278

КПП – 502401001

Юридический адрес (Адрес Местонахождения) ООО "Клининг-Проф" (далее «Общество»): 143404, Московская обл., Красногорский р-н, г. Красногорск, ул. Дачная, дом № 11А, помещение 14/29

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имеет 2 территориально обособленных подразделения, которые не являются самостоятельными юридическими лицами, не выделены на отдельный баланс и не имеют расчетного счета в банке. Места нахождения обособленных подразделений:

- 109012, г. Москва, Красная пл., дом 3
- 354340, Краснодарский край, федеральная территория Сириус, поселок городского типа Сириус, улица Нагорный тупик, дом 13

Уставный капитал общества на 31.12.2025г. равен 1 000 000,00 рублей.

По состоянию на 31.12.2025г. уставный капитал оплачен полностью.

Изменений размера Уставного капитала Общества в отчетном периоде и в периодах, предшествовавших отчетному, не было.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

в 2025 году – 50 человек

в 2024 году – 37 человек

Основной вид деятельности общества - 55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания.

Общество не осуществляет виды деятельности, подлежащие лицензированию.

Информация об органах управления и исполнительных органах в 2025 году:

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган:

- Генеральный директор – Раптовский Евгений Михайлович

## **2. Сведения об учетной политике Общества**

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, принятыми в соответствии с ФЗ №402 от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011г. № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

УП организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом № УП-БУ-2025 от 30.12.2024г.

Инвентаризация в Обществе проводилась в соответствии с ФСБУ 28/2023. Инвентаризация запасов и капитальных вложений Общества проведена на 31.12.2025г. на основании приказа №2025 от 23.12.2025г.; инвентаризация финансовых вложений, денежных средств, расчетов и обязательств была произведена по состоянию на 31 декабря 2025г. на основании приказа №2025 от 23.12.2024г.

К доходам по обычным видам деятельности относится:

- выручка от оказания услуг временного проживания;
- выручка от оказания услуг техобслуживания и эксплуатации зданий и сооружений;
- выручка от оказания клининговых услуг;
- выручка от оказания прочих услуг.

К прочим доходам относятся:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества (когда это не является предметом деятельности организации);
- поступления, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- прибыль, полученная в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- суммы дооценки активов;
- поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.): страховое возмещение, стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, иные;
- прочие доходы.

Расходы, связанные с обычным видом деятельности Общества, накапливаются на счете 20 «Основное производство» и полностью списываются в себестоимость продаж в конце каждого отчетного периода (относятся в дебет счета 90 Продажи», субсчет 90.02 «Себестоимость продаж»).

Управленческие расходы относятся на финансовые результаты текущего периода по фактически произведенным затратам. Данные расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце каждого отчетного периода полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Затраты на приобретение, создание и улучшение основных средств, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы), признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам Общества относятся:

- основные средства стоимостью за единицу до 40 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание основных средств проводимые с периодичностью свыше 12 месяцев.

Учет незначительных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы». Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов».

Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

В составе нематериальных активов (далее - НМА) учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п.4 и п.7 ФСБУ 14/2022. Все объекты НМА после признания учитываются по первоначальной стоимости (пп. "а" п.15 и п.16 ФСБУ 14/2022). Проверка нематериальных активов на обесценение и учет изменений их балансовой стоимости вследствие обесценения производится в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Затраты на приобретение, создание и улучшение НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы), признаются в периоде завершения капитальных вложений. К незначительным активам Общества относятся:

- НМА сроком использования менее 12 месяцев;
- НМА стоимостью за единицу до 40 000 руб.

Учет незначительных НМА ведется на забалансовом счете МЦ.05 «Малоценные НМА в эксплуатации».

Стоимость управленческих запасов не учитывается в расходах в момент их приобретения, а отражается на счете 10 «Материалы». Специальная одежда со сроком использования свыше 12 месяцев и стоимостью менее 40 000 руб., является группой основных средств, информация о которой заведомо незначительна, и подлежит отнесению на расходы периода, в котором понесены расходы, а в целях сохранности активов и контроля за их движением учитывается на забалансовом счете МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации». На 31 декабря отчетного периода резерв под обесценение запасов не создается, т.к. чистая стоимость продаж ниже фактической себестоимости.

Согласно ФСБУ 25/2018 оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Способ амортизации ППА — линейный.

Для определения срока договора аренды (СПИ права пользования активом) анализируются следующие факторы:

- срок, указанный в договоре;
- иные факторы, стимулирующие продление договора аренды.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам:

- сроком аренды не более 12 месяцев;
- со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета в конце квартала по видам разниц. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (строка 180 листа 02).

Учет информации о наличии в обеспечение выполнения обязательств и платежей ведется на забалансовых счетах 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» по каждому полученному/выданному обеспечению в оценке, исходя из условий договора, и списываются по мере погашения задолженности.

В Обществе электронный документооборот осуществляется в соответствии с нормами законодательства Российской Федерации посредством обмена формализованными и неформализованными электронными документами.

### 3. Нематериальные активы

#### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	274	(32)	-	-	-	(55)	-	-	-	-	-	274	(87)
	За 2024 г.	-	-	274	-	-	(32)	-	-	-	-	-	274	(32)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	274	(32)	-	-	-	(55)	-	-	-	-	-	274	(87)
	За 2024 г.	-	-	274	-	-	(32)	-	-	-	-	-	274	(32)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Элементы амортизации нематериальных активов не пересматривались, так как срок полезного использования Программ ЭВМ определен исходя из условий лицензионных договоров.

#### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	187	242	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	187	242	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

### 3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Обесценения капитальных вложений в нематериальные активы не выявлено.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	396	-	(123)	(274)	-	-

нематериальных активов - всего											
в том числе:											
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	396	-	(123)	(274)	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	10 333	(6 998)	-	(476)	129	(379)	-	-	-	-	-	9 857	(7 248)
	3а 2024 г.	9 857	(6 550)	476	-	-	(448)	-	-	-	-	-	10 333	(6 998)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	6 728	(6 567)	-	-	-	(29)	-	-	-	-	-	6 728	(6 596)
	3а 2024 г.	6 728	(6 523)	-	-	-	(44)	-	-	-	-	-	6 728	(6 567)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	476	(92)	-	(476)	129	(38)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	476	-	-	(92)	-	-	-	-	-	476	(92)
Транспортные	3а	3 129	(339)	-	-	-	(313)	-	-	-	-	-	3 129	(652)

средства	2025 г.													
	За 2024 г.	3 129	(26)			(313)							3 129	(339)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
в том числе: Здания	За 2025 г.													
	За 2024 г.													

Обществом по состоянию на 31.12.2025 г. проведена проверка Основных средств на обесценение. Признаков обесценения не выявлено. Переоценка основных средств не производилась. Не используемые объекты основных средств в Организации отсутствуют.

Для обеспечения достоверности бухгалтерской отчетности и отражения реального состояния основных средств в учёте по состоянию на 31.12.2025 г. проведен пересмотр элементов амортизации основных средств. На основании пересмотра по необходимости скорректирован срок полезного использования основных средств, чтобы он соответствовал текущему состоянию активов и условиям их использования

#### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Переменные арендные платежи в составе объектов ППА отсутствуют. Улучшения предметов аренды не производились.

Наименование показателя	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	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	25 827	(17 944)	220	(25 827)	25 827	(7 944)				220	(60)
	За 2024 г.			25 827			(17 944)				25 827	(17 944)
в том числе: Офисное помещение	За 2025 г.	25 827	(17 944)	220	(25 827)	25 827	(7 944)				220	(60)
	За 2024 г.			25 827			(17 944)				25 827	(17 944)

#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 769	11 219	3 308
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	132	161	205
Офисное оборудование	-	385	-
Транспортные средства	2 477	2 790	3 103
Другие виды основных средств	160	7 883	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4.У Общества отсутствуют основные средства и права пользования активами, в отношении которых имеются ограничения в использовании

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

Обесценения капитальных вложений в основные средства не выявлено.

Наименование показателя	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	За 2025 г.	-	-	220	-	-	(220)	-	-
	За 2024 г.	-	-	26 304	-	-	(26 304)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	220	-	-	(220)	-	-
	За 2024 г.	-	-	25 827	-	-	(25 827)	-	-
Фискальные принтеры	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	45	-	-	(45)	-	-
Ноутбуки и моноблоки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	140	-	-	(140)	-	-
МФУ, принтеры	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	211	-	-	(211)	-	-
Системные блоки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	81	-	-	(81)	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость отсутствуют.

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	Переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего, в том числе	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего, в том числе	За 2025 г.	95 100	-	77 500	47 800	-	-	-	-	124 800	-
	За 2024 г.	60 400	-	42 000	7 300	-	-	-	-	95 100	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	95 100	-	77 500	47 800	-	-	-	-	124 800	-
	За 2024 г.	60 400	-	42 000	7 300	-	-	-	-	95 100	-

5.2. Общество не имеет финансовых вложений в залоге. Финансовые вложения третьим лицам не передавались. Иного использования финансовых вложений не было.

5.3 Информация об участии в совместной деятельности. Совместная деятельность не велась.

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	105 299	(105 299)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	106 712	(106 712)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	6 053	(6 053)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 027	(7 027)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	99 246	(99 246)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	99 685	(99 685)	-	-	-	-	-	-

Учитывая, что текущая рыночная стоимость запасов превышает ее фактическую себестоимость, резерв под обесценение запасов, используемых при оказании услуг), не создавался.

Оценка запасов при их выбытии производится методом средней себестоимости.

6.2. У Общества отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Данные в таблице 7.1. раскрываются за исключением дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			Переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	54 894	-	37 591	-	(47 419)	-	-	-	45 066	-
	3а 2024 г.	66 335	-	30 698	-	(42 139)	-	-	-	54 894	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 292	-	24	-	(11)	-	-	-	3 305	-
	3а 2024 г.	3 350	-	10	-	(68)	-	-	-	3 292	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	26 044	-	31 552	-	(26 044)	-	-	-	31 552	-
	3а 2024 г.	14 443	-	26 044	-	(14 443)	-	-	-	26 044	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	25 343	-	5 352	-	(21 364)	-	-	-	9 331	-
	3а 2024 г.	48 541	-	4 429	-	(27 628)	-	-	-	25 343	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	640	-	-	-	-	-	640	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	215	-	-	-	(1)	-	-	-	215	-
	3а 2024 г.	-	-	215	-	-	-	-	-	215	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	22	-	-	-	-	-	22	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	54 894	-	37 663	-	(47 491)	-	-	X	45 066	-
	3а 2024 г.	66 335	-	30 698	-	(42 139)	-	-	X	54 894	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность на конец 2025 года отсутствует.

## 8. Обязательства

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

Данные в таблице 8.1. раскрываются за исключением кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			Переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	132 884	5 566	-	(12 500)	-	125 950	
	За 2024 г.	113 762	19 121	1	-	-	132 884	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	108 710	1 791	-	(1 515)	-	108 986	
	За 2024 г.	107 217	1 515	-	(21)	-	108 710	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	309	83	-	(226)	-	167	
	За 2024 г.	61	226	-	22	-	309	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	7 578	165	-	(7 578)	-	165	
	За 2024 г.	-	7 578	-	-	-	7 578	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 840	-	-	-	-	1 840	
	За 2024 г.	1 840	-	-	-	-	1 840	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	689	-	-	-	-	689	
	За 2024 г.	689	-	-	-	-	689	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 981	1 507	-	(764)	-	2 723	
	За 2024 г.	489	1 492	-	(1)	-	1 981	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 311	2 021	-	-	-	7 332	
	За 2024 г.	1 057	4 254	-	-	-	5 311	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 353	-	-	(445)	-	909	
	За 2024 г.	380	973	1	-	-	1 353	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	5 112	-	-	(1 972)	-	3 140	

	За 2024 г.	2 029	3 084	-	-	-	5 112
Итого	За 2025 г.	132 884	5 566	-	(12 500)	X	125 950
	За 2024 г.	113 762	19 121	1	-	X	132 884

У Общества отсутствуют просроченные обязательства.

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 891	11	(1 065)	-	1 837
	За 2024 г.	272	4 342	(1 723)	-	2 891
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 891	11	(1 065)	-	1 837
	За 2024 г.	272	4 342	(1 723)	-	2 891

Оценочное обязательство на оплату отпусков создано, исходя из количества неиспользованных дней отпуска отдельно по каждому работнику аналогично расчету по оплате ежегодных основных и дополнительных отпусков. В оценочное обязательство включается сумма страховых взносов.

По состоянию на 31.12.2025 условные обязательства и условные активы отсутствуют.

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 142	7 009
Затраты на оплату труда	67 459	51 845
Отчисления на социальные нужды	13 551	9 820
Амортизация	8 378	18 424
Прочие затраты	15 754	21 329
Итого по элементам	110 283	108 427

Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	110 283	108 427

## 11. Государственная помощь

Общество в 2025 году государственную помощь не получало.

## 12. Иная информация

### 12.1 Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1250 и раскрыта в приведенной ниже таблице:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.
1.	Денежные средства на расчетных счетах, в том числе краткосрочные депозиты	1250	4 389	7 681
2.	Денежные средства в кассе	1250	357	435
3.	Прочие	1250		2

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств общества представляются в валюте Российской Федерации.

Все имеющиеся суммы денежных средств (и их эквивалентов) по состоянию на отчетную дату доступны для использования организацией.

### 12.2 Капитал

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000,00 рублей.

В течение 2025 года уставный капитал Общества не менялся. Уставный капитал полностью оплачен.

В 2025 году участникам общества по решению №229 от 22.07.2025 были выплачены дивиденды в размере 32 000 тыс. руб.

Стоимость чистых активов Общества представлена в таблице: тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023г.
Стоимость чистых активов	49 803	33 699	18 638

### 12.3 Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов в 2025 г. составила 4 832 тыс. руб.

Основную долю прочих доходов составили доходы от реализация и ликвидация внеоборотных активов – 2 937 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2025 г. составила 1 843 тыс. руб.

### 12.4. Налогообложение

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления)

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н (ред. от 20.11.2018 г.), Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2025 г. следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	64 493	25 682
2	2410	Налог на прибыль	-16 390	-10 621
3	2411	Текущий налог на прибыль	-16 533	-10 513
4	2412	Отложенный налог на прибыль	144	-108

Текущий налог на прибыль с учетом требований ПБУ 18/02 определяется:

$ТНП = УРНП - УДНП + ПНО - ОНА$ , где

- Текущий налог на прибыль (ТНП) = 16 533 тыс.руб;
- Условный расход по налогу на прибыль (УРНП) = 16 123 тыс.руб;
- Условный доход по налогу на прибыль (УДНП) = 0 тыс. руб.;
- Постоянное налоговое обязательство (актив) (ПНО) = 236 тыс.руб.
- Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств (ОНА) = -174 тыс. руб.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2025 г. составила 66 134 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 г. составила 25%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 г. составила 16 533 тыс. руб.

#### **12.5 Информация об операциях со связанными сторонам**

Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние, следующие лица:

Раповский Евгений Михайлович – бенефициарный владелец компании и генеральный директор Общества.

В 2025 году участнику общества по решению №229 от 22.07.2025 были выплачены дивиденды в размере 32 000 тыс. руб.

#### **12.6 События после отчетной даты**

За период после 31 декабря 2025 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

#### **12.7 Информация по сегментам**

В отчетном периоде Общество не размещало ценные бумаги, решения о раскрытии информации по сегментам, ввиду их отсутствия, не принималось.

## **12.8 Непрерывность деятельности**

Из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России, многие компании столкнулись с существенными трудностями. Но данные обстоятельства не оказывают влияния на деятельность Общества и на его финансовое положение. Общество объективно оценивает свое финансовое положение и регулярно мониторит факторы, которые могут повлиять на финансово-экономические показатели. Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

## **12.9 Информация по прекращению деятельности**

В отчетном периоде и в период с 01.01.2026 г. Общество не планирует прекращение деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

## **12.10 Риски хозяйственной деятельности**

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенной в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

**12.11.** Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют (п. 27 ПБУ 4/99).

**12.12.** В Организации отсутствуют активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Генеральный директор  
Раптовский Евгений Михайлович \_\_\_\_\_

20 февраля 2026 года