

АО «ТЕХНОЛИНК»

198097, г. Санкт-Петербург, ул. Трефолева, дом 2, литера Я, пом.37-Н, ком.4

тел. +7(812) 331 58 30

info@technolink.spb.ru www.technolink.spb.ru

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 финансовый год

Данные пояснения подготовлены в соответствии с Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету РФ и учетом требований, предъявляемых к раскрытию информации в составе бухгалтерской отчетности. Пояснения подготовлены исходя из принципа последовательности применения учетной политики Общества, имущественной обособленности, непрерывности деятельности Общества и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Основные виды экономической деятельности

Разработка компьютерного программного обеспечения ОКВЭД 62.01.

Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами ОКВЭД 46.69.5.

Основные положения учетной политики

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с приказом по учетной политике Общества, который подготовлен с учетом требований:

- Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете»;
Требованиям Приказа МФ РФ от 04.10.2023г. №157н. об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".
- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020, «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету действующими в РФ.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Отчетным периодом является период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г.

Учетная политика Общества сформирована исходя из действующих в РФ норм и правил бухгалтерского учета и отчетности, а так же исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности Общества, временной определенности фактов хозяйственной деятельности и применяется последовательно, начиная с 2011 года согласно приказа генерального директора от 01.01.2011 (с учётом внесённых в установленном порядке необходимых изменений и дополнений).

Существенных изменений учетной политики, оказавших или способных оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности Общества на 2026 год не планируется.

При составлении отчетности использовались принципы полноты, достоверности, существенности, сопоставимости, последовательности и нейтральности. Руководству Общества неизвестно о каких-либо фактах, которые могли бы породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации.

Основные аспекты Учетной политики 2025 года

Объекты учета	Варианты учета
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	
Срок полезного использования	Определяется с учетом Классификации, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1(в действующей редакции) ,или в соответствии с техническими условиями или рекомендациями предприятий-изготовителей
Способ начисления амортизации по каждой группе ОС	Линейный

Объекты учета	Варианты учета
Лимит отнесения к группе ОС, учитываемых в составе МПЗ	100 000 рублей В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и при эксплуатации ведется аналитический учет таких объектов за балансом в количественном выражении до момента их фактического выбытия (списания)
Расходы на ремонт ОС	Включаются в состав расходов отчетного периода
НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	
Способ начисление амортизации	Линейный
Срок полезного использования	Определяется исходя из: а) срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ; б) ожидаемого срока использования объекта, в течение которого возможно получение дохода; Если срок полезного использования установить невозможно, то он принимается в размере 10 лет
МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ (МПЗ)	
Порядок учета МПЗ	По фактической себестоимости на счете 10 «Материалы»
Метод оценки МПЗ при их отпуске (списании) в производство	По себестоимости каждой единицы
Учет транспортно-заготовительных расходов	Включаются в стоимость МПЗ
Порядок учета товаров	По покупной стоимости на счете 41 «Товары». Импортные товары принимаются к учету в рублях по покупной стоимости, состоящей из договорной цены товара, выраженной в иностранной валюте по курсу, определяемому на дату перехода права собственности в соответствии с условиями контракта (Инкотермс 2000) и таможенной пошлины. Таможенное оформление относится на затраты в момент возникновения.
Методы оценки реализованных товаров	По себестоимости каждой единицы
Учет транспортно-заготовительных расходов при приобретении товаров	Учитываются в стоимости товара
ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ	
Оценка готовой продукции	Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости) без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».
ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО	
Метод учета затрат на производство	Вести отдельно учет затрат по видам продукции, товаров, облагаемых и не облагаемых НДС, облагаемых НДС по ставкам 20% и 10% , а также реализуемых на экспорт. Учет затрат на производство ведется позаказным методом в разрезе статей калькуляции, статей сметы и экономических элементов. Отнесение расходов на конкретный вид научно-технической продукции (выполненные работы, оказанные услуги) осуществляются на основании распоряжений руководителя.
Оценка НЗП	По фактической производственной себестоимости
Признание общезаводских (общехозяйственных) расходов	Управленческие (общехозяйственные) расходы признаются в полном объеме расходами по обычным видам деятельности и списываются ежемесячно (балансовый счет 90.8 «Управленческие расходы»).
Порядок списания расходов будущих периодов	Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются на балансовом счете 97 «Расходы будущих периодов», отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов,

Объекты учета	Варианты учета
	установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.
КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	
Порядок отражения суммы кредита (займа)	В случае неисполнения или неполного исполнения заемщиком договора кредита (займа) заемные средства Общество отражает в учете в сумме фактически полученных средств.
Дополнительные затраты по заемным средствам	Дополнительные расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в составе прочих (операционных) расходов в соответствии с условиями договора кредита (займа)
Порядок отражения процентов к уплате	Суммы процентов, причитающихся к уплате кредитору, в БУ показываются обособленно от сумм задолженностей по кредитам и займам на конец отчетного периода. Суммы начисленных процентов отражаются в БО по стр. 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса (вместе с задолженностью по кредитам и займам в зависимости от даты погашения начисленных процентов). Суммы начисленных процентов по займам и кредитам признаются прочими (операционными) расходами и не включаются в стоимость реализованной продукции.
ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	
Оценочные резервы	К оценочным резервам Общество относит: - резерв под снижение стоимости материальных ценностей (РССМЦ); - резерв по сомнительным долгам - резерв на оплату отпусков - резерв на гарантийный ремонт
ДОХОДЫ	
Доходы от обычных видов деятельности	Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг), товаров. Выручку учитывать отдельно по продукции, товарам, работам, услугам, облагаемым и необлагаемым НДС, облагаемым НДС по ставкам 10% и 20%, а также реализуемым на экспорт.
Методы признания дохода	Доходы от обычных видов деятельности признаются - по завершению выполнения изготовления продукции (выполнения работ, оказания услуг) в целом на основании актов приема-передачи продукции, выполнения работ, услуг и перехода права собственности.
УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	
Методика ведения учета расчетов по налогу на прибыль	По видам возникающих разниц, в целом за отчетный период

Государственная помощь

Наличия и движения государственной помощи в отчетном и предыдущем периоде не было.

Иная информация

Полное фирменное наименование

Акционерное общество «ТЕХНОЛИНК»

Сокращенное наименование

АО «ТЕХНОЛИНК»

Место нахождения Общества и почтовый адрес:

198097, Санкт-Петербург г, Трефолева ул, дом 2, литера Я помещ 37-Н ком 4

Телефон: (812) 331-58-30 Факс: (812) 331-58-30

Адрес электронной почты: E-mail: info@technolink.spb.ru

Адрес страницы в сети «Интернет», на которой публикуется информация: <http://www.technolink.spb.ru>

Сведения о государственной регистрации

Акционерное общество «ТЕХНОЛИНК» зарегистрировано Решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга №57955 от 03 декабря 1996 года. Свидетельство № 38882.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, выдано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Калининскому району Санкт-Петербурга 14 ноября 2002г., бланк серии 78 № 001267662, ОГРН 1027802498426.

Акционерное общество «ТЕХНОЛИНК» состоит на налоговом учете в Межрайонной инспекции ФНС № 19 по Санкт-Петербургу (Центральный район). ИНН/КПП – 7804061165/780501001 (Свидетельство о постановке на учёт в налоговом органе юридического лица, дата выдачи 18.04.2023 года).

Действующая редакция Устава утверждена решением общего собрания акционеров АО «ТЕХНОЛИНК» (протокол № 10/19 от 19 апреля 2019 г.). Лист записи в ЕГРЮЛ от 27.08.2019 г., ГРН № 6197848513956.

Изменения к Уставу утверждены решением общего собрания акционеров АО «ТЕХНОЛИНК» (протокол №15/2023 от 29 марта 2023 г.). Лист записи в ЕГРЮЛ от 10.04.2023 г., ГРН 22378000943048.

Общество является аккредитованной организацией, осуществляющей деятельность в области информационных технологий (Решение Министерства цифрового развития от 22.12.2022г. № АО – 20221206 – 10815453415 – 3.). Общество имеет Лицензию на осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности) Рег.номер 77.99.15.002.Л.000011.03.24 (ЕРУЛ №Л034-00111-77/01099623) от 07.03.2024 г.

Отраслевая принадлежность, виды деятельности

Разработка компьютерного программного обеспечения ОКВЭД 62.01.

Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами ОКВЭД 46.69.5.

В АО «ТЕХНОЛИНК» функционирует Система менеджмента качества. 14 февраля 2010 года Обществом получен сертификат соответствия требованиям ГОСТ ISO 9001-2001 (ISO 9001:2008).

В настоящее время действует сертификат № СДС.ТП.СМ.21079-25 от 07.02.2025 сроком действия до 07.02.2028г.

Обособленные подразделения

В структуре Общества в проверяемом периоде действовали, зарегистрированные по месту нахождения, следующие обособленные подразделения:

- 623280, Свердловская обл., г. Ревда, ул. Клубная, зд. 8/1, пом.4 поставлено на учет 11.04.2023г. в МИ ФНС №30 по Свердловской области, ул.Емлина, дом 20А, г. Первоуральск.
КПП 668443001 (Уральский Филиал).

Среднесписочная численность работников, в т.ч. по подразделениям:

Подразделение	Среднесписочная численность за 2024 г.	Среднесписочная численность за 2025г.
Головная организация	49	54
Уральский Филиал	28	28
Итого в целом по Обществу	77	82

Размер уставного капитала Общества

Размер уставного капитала – 5 940 000 руб., решение об увеличении УК в 2019 году - на основании решения общего собрания акционеров (протокол № 10/19 от 19 апреля 2019 г.).

Количество акций и акционеров, номинальная стоимость акций на 01.01.2026

Количество акций Общества:

- 76 шт. обыкновенных акций - номинальной стоимостью 75 000 руб. за акцию.

- 24 шт. привилегированных акций – номинальной стоимостью 10 000 руб. за акцию.

Количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров Общества – 2, в том числе физических лиц -2.

Наименование и юридический адрес регистратора (реестродержателя)

Регистратор: АО ВТБ Регистратор

Полное наименование: Акционерное общество ВТБ Регистратор

Сокращенное название: АО ВТБ Регистратор

Место нахождения: 197342, г. Санкт-Петербург, Вн.тер.г. Муниципальный округ Ланское, ул. Торжковская, д. 5, лит А

Список лиц, зарегистрированных в реестре акционеров, на лицевых счетах которых по состоянию на 01.01.2026 числится более 5% голосующих акций Общества

Горшков Юрий Владимирович (Владелец) – 50,00% голосующих акций;

Житников Владимир Валентинович (Владелец) - 50,00% голосующих акций.

Сведения о распределении акций, выпущенных Обществом, среди зарегистрированных лиц на 01.01.2026

Размещено ценных бумаг (ЦБ) всего — 76 обыкновенных и 24 привилегированных акций

Количество ЦБ на лицевых счетах владельцев (ВЛ)— 76 обыкновенных и 24 привилегированных акций

Количество ЦБ на счетах номинальных держателей (НД) — 0 шт.

Количество ЦБ на счетах доверительных управляющих (ДУ) — 0 шт.

Лицевой счет эмитента — 0 шт.

Наименование	Статус	Акции обыкновенные	Акции привилегированные	Доля в уставном капитале, %
Юридические лица (0) всего:				
Физические лица (2) всего, в том числе:		76	24	100%
Горшков Юрий Владимирович	ВЛ	38	12	50%
Житников Владимир Валентинович	ВЛ	38	12	50%
Итого размещено:		76	24	100,00

Структура управления

Общее собрание акционеров

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор – Кузин Андрей Геннадьевич

Информация о связанных сторонах

Связанные стороны	Основания, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания/Дата окончания основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале, %
Горшков Юрий Владимирович	Учредитель Общества	С 03.12.96 по настоящее время	50%
Житников Владимир Валентинович	Учредитель Общества	С 05.08.13 по настоящее время	50%
Кузин Андрей Геннадьевич	Генеральный директор	С 01.10.11 по настоящее время	

Сделки со связанными сторонами:

№ п/п	Наименование связанных сторон	Характер отношений	Предмет сделки	Договор		Сальдо расчетов на 31.12.25		Форма расчетов
				Дата Номер	Выполнено за 2025 год, руб.	Дебиторская задолженность, руб.	Кредиторская задолженность, руб.	
1	АО «Технолинка ИТ»		Покупка товара	По накладным	39 905	9 074	0	Безналичная
2	ИП Житников		аренда		241,1	17,8	0	Безналичная
3	ООО «Технолинка Эстейт»		Возврат займа		1200,00	12966,7	0	Безналичная



№ п/п	Наименование связанных сторон	Характер отношений	Предмет сделки	Договор		Сальдо расчетов на 31.12.25		Форма расчетов
				Дата Номер	Выручка за 2025 год, руб.	Дебиторская задолженность, руб.	Кредиторская задолженность, руб.	
1	АО «Технолинк ИТ»		Продажа товара	По актам	87	0,00	0,00	Безналичная

Вознаграждение единоличному исполнительному органу Общества

Единственным членом органов управления Общества, который в течение 2025 года получал вознаграждение за выполнение управленческих функций, является единоличный исполнительный орган - генеральный директор.

Вознаграждение единоличного исполнительного органа определяется как фиксированная сумма в соответствии с трудовым договором, также по итогам каждого месяца, квартала и года выплачивается вознаграждение и составило за 2025 год 10 641 тыс. руб. Информация в настоящем разделе пояснений приведена в соответствии с учетом требований законодательства о персональных данных.

Сведения об аудиторе Общества

Полное наименование аудиторской организации: Общество с ограниченной ответственностью «АРС-Консалт».

Сокращенное наименование аудиторской организации: ООО «АРС-Консалт»

Место нахождения: 195027, г. Санкт-Петербург, ул. Магнитогорская, д. 30 литер А, помещ 4-Н, офис 417, Телефон: тел/факс (812) 528-97-05, ИНН 7825352599 КПП 780601001

Основной государственный регистрационный номер ОГРН 1037843026462

Независимая проверка финансовой отчетности Общества за 2025 год проведена в соответствии с договором №14/А-25 от 05.05.2025 года. Размер вознаграждения аудитора составил 119000 рублей.

Порядок выбора аудитора: решение общего собрания акционеров.

Процедура тендера, связанного с выбором официального аудитора, в соответствии с действующим законодательством не требуется, поскольку государство доли в уставном капитале Общества не имеет.

Информация о конечных бенефициарах

В соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 общество раскрывает информацию в ограниченном объеме. Полное раскрытие персональных данных конечных физических лиц и детализированной информации об операциях может привести к экономическим потерям и урону деловой репутации как общества, так и его акционеров.

Конечными бенефициарными владельцами являются физические лица граждане РФ:

Горшков Ю.В и Житников В.В.

В 2025 г. Были выплачены дивиденды за 2023 и 2024 года

Из них Горшкову Ю.В. – 3385,6 тыс. руб. (50%-38 акций), Житникову В.В. – 3385,6 тыс. руб. (50%-38 акций).

Дивиденды были выплачены за вычетом НДФЛ.

В 2025 г. были начислены дивиденды за 2024 год в размере 6 844,8 тыс. руб.

Из них Горшкову Ю.В. – 3 422,4 тыс. руб. (50%-38 акций), Житникову В.В. – 3 422,46 тыс. руб. (50%-38 акций).

Информация в настоящем разделе пояснений приведена в соответствии с учетом требований законодательства о персональных данных.

Способы ведения учета

Бухгалтерский учет и бухгалтерская отчетность Общества ведутся согласно приказам «Об учетной политике» Общества (Приказ № __01__ от 29.12.2015) с изменениями и дополнениями, Федеральному закону «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положению по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организаций», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению, Приказом Минфина России от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», действующим ПБУ, ФСБУ и другим базовым нормативным документам.

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». Используются унифицированные формы первичных документов из программы «1С: Бухгалтерия».

ПОЯСНЕНИЯ К ОТДЕЛЬНЫМ РАЗДЕЛАМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Основные средства

- не передавались в залог;
- не передавались безвозмездно;
- не вносились в уставные (складочные) капиталы хозяйственных обществ;
- не подвергались модернизации;
- не переоценивались.

За балансом учитываются Основные средства, используемые по договору аренды.

Товарно-материальные ценности

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения и списываются по средней стоимости.

В течение 2025 года не произошло существенных изменений в методах оценки материально-производственных запасов, оказавших, или способных оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств. Обществом **не было выявлено признаков обесценения ТМЦ.**

Дебиторская задолженность

Долгосрочной дебиторской задолженности Общество не имеет.

В соответствии с Учётной политикой в Обществе не создается резерв сомнительных долгов. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода в случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником в срок, установленный договорными отношениями, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Сомнительная задолженность в проверяемом и в прошлых периодах отсутствовала.

Оценочные обязательства
Резерв на неиспользованные отпуска

В соответствии с методикой, утвержденной в учетной политике Общество на конец года посредством проведения инвентаризации определяет количество не использованных дней отпуска каждого сотрудника, которые затем умножаются на среднедневную заработную плату сотрудника предприятия за год и на законодательно установленный процент взносов на заработную плату сотрудника.

Резерв на гарантийное обслуживание

Общество формирует оценочное обязательство по гарантийному ремонту отгруженной продукции, товаров.)

Доходы и расходы

Расшифровка выручки (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) по видам деятельности приведена в следующей Таблице:

Вид деятельности	Выручка без НДС, тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	634 253	498 700
Выручка от реализации покупных товаров	178 364	48 266
Итого Выручка	812 617	546 966

Расшифровка Себестоимости продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) приведена в следующей Таблице:

Вид расходов	Себестоимость продаж, тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Амортизация Основных средств	1 638	7 077
Отчисления на социальные нужды	13 344	31 402
Материальные расходы	372 276	105 613
Командировочные расходы	4 119	8 797
Оплата труда	64 136	181 854
Резервы на гарантийный ремонт	2 902	1 805
Субагенты (выполнение работ)	33 161	54 798
Покупная стоимость реализованного товара	83 813	22 512
Товары отгруженные		26 114
Прямые расходы (отчисления на социальные нужды, амортизация, оплата труда)	76 058	
Продукция	2 708	
Итого Себестоимость	654 155	439 972

Расшифровка Коммерческих расходов (строка 2210 Отчета о финансовых результатах) приведена в следующей Таблице:

Вид расходов	Коммерческие расходы, тыс. руб.	
	2025г.	2024 г.
Оплата труда		
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация Основных средств		
Прочее	1 204	627
Итого Коммерческие расходы	1 204	627

Расшифровка Управленческих расходов (строка 2220 Отчета о финансовых результатах) приведена в следующей Таблице:

Вид расходов	Управленческие расходы, тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Материальные расходы	3 594	6 941
Оплата труда	46 049	42 641
Отчисления на социальные нужды	7 879	6 837
Прочее	55 272	42 620
Командировочные расходы	258	238
Аренда	16 354	11 762
Итого Управленческие расходы	129 406	111 039

Прочие доходы и расходы

Расшифровка Прочих доходов (строки 2320 и 2340 Отчета о финансовых результатах) приведена в следующей Таблице:

Вид прочих доходов	Прочие доходы, тыс. руб.	
	2025г.	2024г.
Курсовые разницы	2 396	6 797
Проценты к получению (уплате)	13 027	
Прочие внереализационные доходы	10 175	10 243
Реализация основных средств		
Реализация прочего имущества (материалов)		
Итого Прочие доходы	25 597	17 040

Расшифровка Прочих расходов (строки 2330и2350 Отчета о финансовых результатах) приведена в следующей Таблице:

Вид прочих расходов	Прочие расходы, тыс. руб.	
	2025г.	2024 г.
Расходы на услуги банков	979	2 884
Курсовые разницы	2 086	6 316
Прочие внереализационные расходы	30 051	12 621
Проценты к получению (уплате)	1 141	
Штрафы, пени, неустойки	0	0
Итого Прочие расходы	34 257	21 821

Показатель строки 2900 «Базовая прибыль (убыток) на акцию» отчета о прибылях и убытках за отчетный период равен – 141724 руб. аналогичный показатель за 2024 год – 74267 рублей.

Акционерное общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций Общества по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с чем показатель разводненной прибыли (убытка) не рассчитывается.

Отчет о движении денежных средств

При заполнении Отчета о движении денежных средств за 2025 год учтено следующее:

Валютно-обменные операции отражены развернуто в составе денежных потоков от текущих операций. В отчете за 2025 год денежные потоки в иностранной валюте пересчитаны в рубли на дату фактического осуществления или получения платежа.

В соответствии с учетной политикой денежные средства на депозитных счетах не отнесены к денежным эквивалентам, и операции по данным счетам отражены в прочих денежных потоках от финансовых операций.

Показатели строк Отчета о движении денежных средств соответствуют данным, отраженным в строках Бухгалтерского баланса:

Бухгалтерский баланс	Отчет о движении денежных средств	Сумма, тыс.руб.
Денежные средства (строка 1250) графа «На 31.12.2025 г.»	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода (строка 4450)	585
Денежные средства (строка 1250) графа «На 31.12.2024 г.»	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода (строка 4450)	70 296
Денежные средства (строка 1250) графа «На 31.12.2023 г.»	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода (строка 4450)	32 053

Налог на прибыль

Величина налога на прибыль Общества за 2025 г. составила 5 519 894 руб. отражена в Налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025 год. Указанная сумма текущего налога на прибыль соответствует показателю строки 2411 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах Общества, составленного за 2025 год в размере 5 520 тыс. руб. В 2015 г. Общество не применяло положения ПБУ 18/02 «Налог на прибыль». В 2016 г. были приняты изменения в учетную политику и Общество стало применять положения данного ПБУ, которые применялись и в отчетном году.

Временные разницы

Временные разницы вызваны следующими различиями между бухгалтерским и налоговым учетом:
Временные разницы по основным средствам, вызванные различным лимитом стоимости основных средств в 2020 г. (Лимит ОС для бухгалтерского учета – 40 000 руб., для Налогового учета – 100 000 руб.).
В 2025 г. в связи с изменением учетной политики временные разницы отсутствуют.
Временные разницы по оценочному обязательству на неиспользованные отпуска.
Временные разницы на оценочные обязательства на гарантийный ремонт.

Постоянные разницы

Постоянные разницы вызваны наличием расходов, которые не учитываются в налоговом учете.

В целях подтверждения годовой отчетности проведена инвентаризация имущества и обязательств Общества. При проведении инвентаризации не выявлено расхождений между учетными и фактическими данными.

Информация о крупных сделках

Крупных сделок, подлежащих раскрытию, в 2025 году не было.

События после отчетной даты

В соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах» в 2026 году состоится Годовое общее собрание акционеров.

Сведения о совокупных затратах Общества на потребление энергетических ресурсов в 2025 году

Затраты на коммунальные услуги, включая электроснабжение, учтены в составе арендной платы и отдельно не выделяются ввиду незначительности.

Информация о совокупных затратах Общества на потребление энергетических ресурсов по видам энергии представлена в следующей таблице

Период	Потребление электроэнергии кВт. Час	Тыс. руб.
2025 год	15 217	189
2024 год	14 518	167

Сведения об экологической деятельности

Деятельность общества не связана с вредными производствами, выбросами загрязняющих веществ в атмосферу, сбросами в водные объекты или размещением отходов производства.

В соответствии с условиями договора аренды вывоз и размещение отходов обеспечивается арендодателем.

Условные факты хозяйственной деятельности

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2025 приведена в таблице:

Вид условного факта	Наличие/ Отсутствие
Организация участвует в судебном разбирательстве	нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не	нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки	нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых	нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	нет
Обеспечения под собственные обязательства	нет
Риски неисполнения обязательств	нет
Иное	нет

У общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на представляемую отчетность.

Информация по сегментам

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 08.11.2010 № 134н, Общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности
За отчетный период 2025 года в Обществе корректировок, связанных с исправлением существенных ошибок, не проводило.

Раскрытие информация в отношении прекращения, непрерывности деятельности и реорганизации Общества
Основной целью деятельности Общества осуществление предпринимательской деятельности, удовлетворение потребностей населения, предприятий и организаций, в товарах и услугах, извлечение прибыли в результате расширения рынка товаров и услуг.

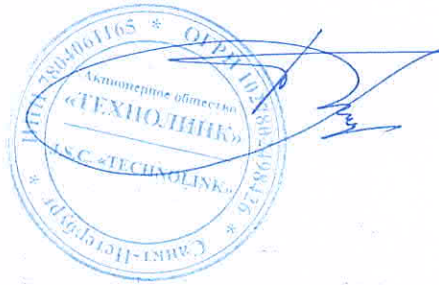
В отчетном периоде Обществом получена прибыль.

В следующем отчетном году существенное сокращение деятельности Общества не планируется. События или условия, которые могут привести к неблагоприятным результатам, нарушающим принцип непрерывности деятельности, не имеются. Считаем нашу организацию способной продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Решений о прекращении деятельности и о реорганизации в 2025 году уполномоченным органом не принимались. Общество намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор

16.03.2025



А.Г Кузин