



**Пояснения**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**  
**Общества с ограниченной ответственностью**  
**«НефтеГазИндустрия»**

## Оглавление

1.	Общая информация .....	4
2.	Основные положения учетной политики .....	5
3.	Правила формирования бухгалтерской отчетности Общества.....	8
4.	Изменения в учетной политике .....	9
5.	Пояснения к Форме «Бухгалтерский баланс» прилагаются отдельными листами .....	9

<b>Приложения к пояснениям к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «НефтеГазИндустрия».....</b>	<b>10</b>
<b>1. Нематериальные активы.....</b>	<b>10</b>
<b>2. Основные средства.....</b>	<b>11</b>
<b>3. Финансовые вложения.....</b>	<b>14</b>
<b>4. Запасы.....</b>	<b>15</b>
<b>5. Дебиторская задолженность.....</b>	<b>16</b>
<b>6. Обязательства.....</b>	<b>18</b>
<b>6. Расходы по обычным видам деятельности.....</b>	<b>21</b>

## **1. Общая информация**

ООО «НефтеГазИндустрия» является коммерческой организацией, учрежденной в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и другими правовыми актами РФ, а также, в соответствии с решением единственного участника Общества.

### **Полное фирменное наименование Общества на русском языке:**

Общество с ограниченной ответственностью «НефтеГазИндустрия».

### **Место нахождения Общества:**

123242, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, пер Капранова, д. 3, стр. 2, помещ. 1/4

### **Сведения об обособленных подразделениях:**

Общество не имеет обособленных подразделений

### **Сведения о регистрации Общества:**

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 20.12.2004 серия 77 № 006579645, основной государственный регистрационный номер 1047796988931.

### **Сведения о численности сотрудников:**

Численность работающих на 31.12.2025 сотрудников Общества составила 4 человека, численность работающих на 31.12.2024 составила 4 человека.

### **Сведения об изменениях и дополнения в устав:**

Общество в своей деятельности руководствуется уставом, утвержденным общим собранием участников (последняя редакция утверждена Протоколом от 02.04.2018). Запись о внесении изменений от 10.04.2018 № 2182375700835.

### **Размер уставного капитала Общества составляет 12 777 тыс. руб.**

По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал оплачен полностью.

### **Участники Общества:**

Единственным участником Общества по состоянию на 31.12.2025 является Кубышкин Валерий Леонидович (владелец 100% доли в уставном капитале Общества).

### **Органами управления Общества являются:**

Высший орган управления – единственный участник Общества.

Единоличный исполнительный орган:

с 04.12.2018 – Генеральный директор Андриасов Максим Григорьевич.

### **Основные виды деятельности Общества:**

Основным видом деятельности Общества являются:

- Деятельность в области права;

Лицензий на осуществление указанных видов деятельности Общества не требуется.

### **Ответственными за ведение бухгалтерского учета в 2025 году являлись:**

- с 04.12.2018 по настоящее время – Генеральный директор Андриасов Максим Григорьевич;

- с 01.01.2020 по настоящее время - Главный бухгалтер Красильников Федор Николаевич

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с использованием программного продукта «1С Предприятие (типовая конфигурация 1С 8.3 Бухгалтерия предприятия)».

## **2. Основные положения учетной политики**

Бухгалтерский учет в Обществе в течение отчетного периода осуществлялся на основе законодательных и нормативных актов по бухгалтерскому учету, а также утвержденного директором общества Положения об учетной политике Общества и рабочего плана счетов бухгалтерского учета. Рабочий план счетов разработан на основе плана счетов, утвержденного приказом МФ РФ №94 от 31.10.2000 года.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена на основании следующих положений учетной политики.

### **Основные принципы учетной политики:**

1. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в размере фактических затрат.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом, по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных при принятии к учету объекта основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия, установленные п. 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых не превышает 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств не производится.

2. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в размере фактических затрат.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом в течение срока их полезного использования.

Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается исходя из срока действия свидетельств, патента и иных прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Переоценка групп однородных нематериальных активов не производится.

3. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения (без налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов) без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей»

Оценка материалов при их выбытии производится по способу ФИФО.

Учет покупных товаров ведется на счете 41 «Товары» по покупным ценам.

Оценка товаров и материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу ФИФО.

- Учет готовой продукции в Обществе ведется на счете 43 «Готовая продукция» по фактической производственной себестоимости, включающей затраты на покупку сырья,

услуги транспортных предприятий по доставке сырья до нефтеперерабатывающих предприятий, услуги по переработке сырья.

Затраты по организации, планированию и управлению производством, а также прочие производственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Безвозвратные потери сырья, используемые в производстве, указываются в калькуляции в натуральном выражении без стоимостной оценки.

Аналитический учет движения готовой продукции, полуфабрикатов собственного производства осуществляется по нормативной (плановой) себестоимости. На конец отчетного периода выполняется расчет фактической производственной себестоимости произведенной продукции.

Калькуляция себестоимости готовой продукции готовой продукции и полуфабрикатов производится по коэффициентному методу распределения затрат.

Списание готовой продукции при ее реализации, производится по методу ФИФО.

- Отгруженная готовая продукция, на которую в соответствии с условиями заключенных договоров право собственности к покупателю не перешло, отражается на счете 45 «Товары отгруженные».

При транспортировке сырья, их хранении и наливе Обществом применяются нормы технологических потерь и (или) нормы естественной убыли, утвержденные федеральными органами исполнительной власти.

Сумма потерь сырья и нефтепродуктов при их транспортировке, сливе, хранении и наливе, учитывается с использованием счета 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей».

При формировании бухгалтерской отчетности стоимость потерь сырья при их транспортировке, сливе, хранении и наливе, включается в состав себестоимости.

4. Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО (по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений)

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (кроме ценных бумаг, упомянутых выше), не имеющие рыночной стоимости, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из их последней оценки.

Расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам, предоставленным займам не производится.

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке их текущую рыночную стоимость, осуществляется на конец отчетного года.

Разница между первоначальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, и их номинальной стоимостью включается в состав прочих доходов или расходов в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

В случае несоблюдения условий признания активов в соответствии с п. 2 ПБУ 19/02 при принятии к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений (например, векселей третьих лиц, дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права

требования), такие активы отражаются на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» (отдельный субсчет).

5. Учет расчетов, связанных с исполнением финансовых инструментов срочных сделок Общество ведет на балансовых счетах расчетов с прочими дебиторами и кредиторами. Забалансовый учет условных требований (обязательств) Обществом не ведется. Текущая переоценка финансовых инструментов срочных сделок, требований и обязательств по ним Обществом не производится.

Доходы и расходы по финансовым инструментам срочных сделок определяются на дату исполнения контракта, на дату проведения промежуточных расчетов в соответствии с условиями сделок.

6. Доходами от обычных видов деятельности, включенными в состав выручки Общества являются доходы от реализации нефтепродуктов на внутренний рынок и на экспорт, от оказания услуг и т.п.

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине предполагаемого поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Величина выручки определяется с учетом (уменьшается, увеличивается) суммовой разницы, возникающей в случаях, когда оплата производится в рублях в сумме, эквивалентной сумме в иностранной валюте (условных денежных единицах) в соответствии с требованиями ПБУ 3/2006.

Проценты по коммерческим кредитам отражаются в составе прочих доходов.

7. Коммерческие расходы, учтенные на счете 44, ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы, предъявляемые Обществу поставщиками, связанные с доставкой продукции (товаров) от станции отправления до станции назначения (пункта отправления до пункта назначения), не подлежащие оплате покупателями, включаются в состав коммерческих расходов и распределяются на конкретные виды продукции пропорционально весу реализованной продукции.

Списание коммерческих расходов, производится пропорционально количеству реализованной продукции (товаров).

8. Учет косвенных затрат, которые невозможно прямо отнести на объект калькулирования (управленческие расходы) ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности - в дебет счета 90 «Продажи».

9. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Прочие доходы и расходы отражаются в «Отчете о финансовых результатах» развернуто, в том числе по прочим доходам и расходам, возникшим в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности.

В составе процентов, начисленных по кредитным договорам, Обществом отражается сумма банковских комиссий за открытие кредитных линий, выдачу кредитов. Указанные расходы списываются в состав прочих расходов равномерно, в течение срока действия кредитного договора.

Доходы и расходы по ценным бумагам, не являющимися финансовыми вложениями, в отчете о прибыли и убытках не отражаются.

10. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов» Долгосрочные затраты включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы», затраты краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

11. Общество не создает резервы предстоящих расходов, резерв на оплату отпусков, резервы создаются в случае признания величины резерва существенной.

12. Пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится по курсу, установленному ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

13. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со следующего после отчетной даты дня. Все остальные активы и обязательства отражены в отчетности как долгосрочные.

14. При составлении бухгалтерского баланса Общество отражает сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развернуто.

### **3. Правила формирования бухгалтерской отчетности Общества**

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

В бухгалтерской отчетности раскрываются ее отдельные показатели, признаваемые существенными в части активов, обязательств и финансовых результатов деятельности Общества. Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Общество признает показатель существенным в случаях:

- если сумма этого показателя по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов;
- если характер показателя или конкретные обстоятельства его возникновения могут повлиять на принятие экономического решения.

Общество самостоятельно определяет степень существенности этих показателей для того, чтобы принять решение о необходимости их отдельного представления в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах.

В «Бухгалтерском балансе» сумма по строке «Авансы выданные» отражена с учетом налога на добавленную стоимость.

В «Отчете о финансовых результатах» размер выручки отражается без учета сумм налога на добавленную стоимость и экспортных пошлин.

В целях составления «Отчета о движении денежных средств» Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам: банковские депозиты, размещенные на срок не более 90 дней; сделки по привлечению денежных средств на неснижаемый остаток; структурные депозиты в части, квалифицированной как банковский вклад.

В «Отчете о движении денежных средств» денежные потоки, которые не могут однозначно классифицироваться, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

#### **4. Изменения в учетной политике**

В учетную политику Общества на 2019 год внесены изменения в части положений налогового учета, утвержденные приказом генерального директора Общества от 28.12.2018 №22.

Начиная с 2019 года Общество формирует резерв по сомнительным долгам в налоговом учете в соответствии со ст. 266 НК РФ.

Ретроспективное внесение изменений в бухгалтерскую отчетность не требуется, так как до 2019 года Обществом в бухгалтерском учете созданы резервы, которые не соответствуют условиям признания сомнительной задолженности в налоговом учете.

#### **5. Пояснения к Форме «Бухгалтерский баланс» прилагаются отдельными листами**

Генеральный директор ООО «НефтеГазИндустрия» \_\_\_\_\_ М.Г. Андриасов  
24.03.2026

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

**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**

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 нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	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	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-







## 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	5 375	(3 000)	-	-	-	-	2 375	-
	За 2024 г.	19 545	-	144 084	(163 629)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	5 375	(3 000)	-	-	-	-	2 375	-
	За 2024 г.	19 545	-	144 084	(163 629)	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	5 375	(3 000)	-	-	-	-	2 375	-
	За 2024 г.	19 545	-	144 084	(163 629)	-	-	-	-	-	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	-	-	9	(9)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	10	(10)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	9	(9)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10	(10)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	8	-	-	-	(6)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	5	-	2	-	-	-	-	-	8	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	32 516 463	(30 111 923)	31	-	(2 820 345)	-	(2 853 178)	X	29 696 149	(27 687 772)
	За 2024 г.	31 072 965	(28 960 851)	1 444 143	-	(645)	-	(686 969)	X	32 516 463	(30 111 923)

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	29 696 149	2 008 377	32 516 463	2 404 540	31 072 965	-

## 8. Обязательства

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

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.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	47 481 888	535 419	-	(757 226)	-	-	47 260 081
	За 2024 г.	49 540 458	14 872 893	-	(16 931 463)	-	-	47 481 888
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	22	122	-	(22)	-	-	122
	За 2024 г.	13	22	-	(13)	-	-	22
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	470 166	6 780	-	-	-	-	476 946
	За 2024 г.	470 166	-	-	-	-	-	470 166
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	41 542 030	271 460	-	(755 402)	-	-	41 058 088
	За 2024 г.	43 860 087	14 612 993	-	(16 931 050)	-	-	41 542 030
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	3 423 605	-	-	-	-	-	3 423 605
	За 2024 г.	3 423 605	-	-	-	-	-	3 423 605
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 042 047	256 770	-	-	-	-	2 298 818
	За 2024 г.	1 785 277	256 770	-	-	-	-	2 042 047
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	85	-	-	(85)	-	-	-
	За 2024 г.	120	15	-	(51)	-	-	85
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 541	-	-	(1 043)	-	-	497
	За 2024 г.	-	1 541	-	-	-	-	1 541
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 365	287	-	-	-	-	1 652
	За 2024 г.	363	1 002	-	-	-	-	1 365
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	561	-	-	(208)	-	-	353
	За 2024 г.	21	550	-	(10)	-	-	561
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	467	-	-	(467)	-	-	-
	За 2024 г.	806	-	-	(339)	-	-	467
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	47 481 888	535 419	-	(757 226)	-	X	47 260 081
	За 2024 г.	49 540 458	14 872 893	-	(16 931 463)	-	X	47 481 888

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	41 528 255	47 477 848	49 539 134

## 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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	9	10
Затраты на оплату труда	23 337	25 038
Отчисления на социальные нужды	4 140	3 918
Амортизация	-	6
Прочие затраты	5 539	3 790
Итого по элементам	33 026	32 762
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	33 026	32 762