

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### ООО «Компания Топливный Регион»

#### 1. Основные сведения об организации

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Компания Топливный Регион»
- 1.2. Сокращенное наименование: ООО «Компания Топливный Регион» (далее – «Общество»).
- 1.3. Юридический адрес: 143442, Московская область, г. Красногорск, пгт. Отрадное, тер 6 км, стр. 9/1, помещение 42
- 1.4. Фактический адрес: 143442, Московская область, г. Красногорск, пгт. Отрадное, тер 6 км, стр. 9/1, помещение 42
- 1.5. Дата государственной регистрации Общества: 12.02.2010 г.
- 1.6. Дата начала хозяйственной деятельности Общества – 12.02.2010 г.
- 1.7. Уставный капитал: 303 030 рублей 00 копеек, оплачен полностью.
- 1.8. Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) - Лукьянчиков Сергей Николаевич.
- 1.9. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- 1.10. Общество применяет Общую систему налогообложения (ОСНО).
- 1.11. Общество не подлежит обязательному аудиту, так как не подпадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».
- 1.12. Среднесписочная численность, работающих в 2025 году составила 20 человек.
- 1.13. ИНН 7733725018, КПП 502401001, ОГРН 1107746090825
- 1.14. Основной вид деятельности Общества в отчетном году: производство присадок и реагентов для нефти и нефтепродуктов (ОКВЭД2 - 19.20).
- 1.15. Зарегистрированы обособленные подразделения. Отдельного баланса не имеют.
- 1.16. В течение 2025 года Обществом не принимались решения о реорганизации.
- 1.17. Согласно п. п. 5.1.1 Устава предусмотрено, что высшим органом Общества является Общее собрание участников.
- 1.18. Уставом не предусмотрена ревизионная комиссия.
- 1.19. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

#### 2. Основания составления отчетности, состав годовой бухгалтерской отчетности, корректировки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовой форме.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в тысячах рублей.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением бухгалтерской программы «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 9 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Доходы и расходы организации в 2025 году в целях бухгалтерского учета и для исчисления налога на прибыль признаются в том отчетном периоде, в котором имели место быть, т.е. по методу «начисления».

Дата возникновения обязанности по уплате налога на добавленную стоимость установлена по наиболее ранней из следующих дат (в соответствии с п. 1 ст. 167 НК РФ):

- день отгрузки товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящего выполнения работ (оказания услуг), передачи имущественных прав.

ФСБУ 4/2023 применяется с 2025 года и в связи с изменением порядка представления информации в отчетности, были осуществлены следующие корректировочные записи в бухгалтерской отчетности за 2024г. и 2023 г.

В части Актива баланса корректировка производится в результате изменения порядка представления информации о правах пользования активами.

#### **Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 г. (Актив)**

Наименование показателя	Код	до изменений	после изменений
		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства	1150	5 649	13 847
Права пользования активами	1192	8 198	0,00
<b>БАЛАНС</b>	1600	346 970	346 970

В отчете о финансовых результатах (ОФР) – прочие доходы и прочие расходы представлены свернуто (Основание: пункт 28 ФСБУ 4/2023). В результате корректировочных записей финансовый результат не изменился.

#### **Отчет о финансовых результатах за 2024 год**

Наименование показателя	Код	до изменений	после изменений
		За 2024 г.	За 2024 г.
Прочие доходы	2340	8 401	8 008
Прочие расходы	2350	-9 220	- 8827
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	2400	-18 166	-18 166

### **3. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты к рублю, установленный Центральным Банком Российской Федерации, действовавший на дату совершения операций в иностранной валюте.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

### **4. Нематериальные активы**

С 01.01.2024 г. Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденный приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. № 86н, с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 14/2022), без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Установлен лимит стоимости нематериальных активов 100 000,00 рублей (Основание: п.7 ФСБУ 14/2022)

Организация не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении объектов, которые отвечают признакам НМА согласно пунктом 4 ФСБУ 14/2022, но имеют стоимость за единицу не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете 013 «Малоценные НМА в эксплуатации». У Общества отсутствовали в отчетном периоде НМА стоимостью не выше 100 000,00 рублей.

На 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. сальдо по счету 04 «Нематериальные активы» отсутствует.

Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива по ФСБУ 14/2022, Общество отражает на забалансовом счете 014 «Объекты, не относящиеся к НМА, в эксплуатации». На 31.12.2025 сальдо на счете 014 составило 180 тыс. руб., на 31.12.2024 – 108 тыс. руб. В состав объектов, отраженных на счете 014, числятся: лицензия на web-программу для анализа продаж, лицензия на онлайн-систему для сдачи отчетности в госорганы (ИФНС, СФР, Росстат), лицензия на онлайн-сервис для обмена юридически значимыми электронными документами (ЭДО) между организациями и другое

### **5. Основные средства, капитальные вложения, учет аренды**

#### **5.1. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с 1 числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится. Организация не проверяет стоимость основных средств на обесценение (пункты 3, 38 ФСБУ 6/2020).

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовых счетах (Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020).

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более, чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более, чем на 10 процентов.

Основание: пункт 37 ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств Общества числится следующее амортизируемое имущество: оборудование для проведения лабораторных исследований и испытаний образцов топлив покупателей (заказчиков) для подбора необходимой рецептуры присадки или реагента, танк-контейнер, парогенератор для подогрева сырья для производства присадок и реагентов, тепловая камера для поддержания необходимой температуры сырья и готовой продукции, автомобили, рампа мобильная погрузочная и другое.

В отчетном 2025 году элементы амортизации основных средств изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом незначительно.

## **5.2. Капитальные вложения**

Общество учитывает капитальные вложения в размере сумм, уплаченных или подлежащих уплате при осуществлении капитальных вложений за вычетом возмещаемых налогов и сборов.

Все затраты, произведенные в ходе капитальных вложений, указанные в подпунктах «б»–«з» пункта 10 ФСБУ 26/2020, Общество учитывает, как расходы текущего периода.

Организация не дисконтирует суммы задолженности по оплате капитальных вложений в случае предоставления отсрочки или рассрочки на срок более 12 месяцев (пункты 4, 12 ФСБУ 26/2020).

Общество не проверяет капитальные вложения на обесценение (пункты 4, 17 ФСБУ 26/2020).

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно (пункт 26 ФСБУ 26/2020).

## **5.3. Учет аренды**

Организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением случаев, указанных в подпунктах «а» и «б» пункта 25 ФСБУ 25/2018 (пункт 28 ФСБУ 25/2018).

Организация вправе по отдельным предметам аренды не признавать их в качестве права пользования активом (далее - ППА) и не признавать обязательство по аренде. Решение принимается в отношении каждого предмета аренды, который отвечает условиям, указанным в пункте 12 ФСБУ 25/2018 (подпункт «в» пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018). Организация признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

(подпункты «а», «б», абзацы 5, 6 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018).

Организация рассчитывает фактическую стоимость ППА в упрощенном порядке исходя из подпунктов «а» и «б» пункта 13 ФСБУ 25/2018: величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендным платежам, осуществленным на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки (абзац 6 пункта 13 и абзац 2 пункта 14 ФСБУ 25/2018).

Все объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов операционной аренды, за исключением договоров, когда:

- условия договора аренды предусматривают переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости (пункт 28 ФСБУ 25/2018.)

Организация в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. (пункты 11, 12 ФСБУ 25/2018).

Амортизация ППА начисляется линейным способом (пункт 10 ФСБУ 25/2018).

Активы, полученные по договорам аренды (лизинга), организация учитывает на счете 01.03 «Арендованное имущество», амортизация отражается на счете 02.03 «Амортизация арендованного имущества».

Общество арендует офисные помещения по договору аренды № 37 от 06.08.2025 г., № 49/11-23 от 01.11.2023 г., складские помещения по договору № 6 от 04.10.2023 г., помещение под лабораторию по договору № 8000-0201/25 от 13.11.2025 г. По договорам аренды сформировано право пользования активами, отраженное в составе строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса. На 31.12.2025 право пользования активами по договорам аренды составляет 6 313 тыс.руб., на 31.12.2024 – 9 785 тыс. руб.

#### **5.4. Активы, переданные в аренду и полученные в аренду**

Активы, переданные в аренду, на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к правам пользования активами по ФСБУ 25/2018, организация учитывает на забалансовом счете 001 «Арендованное имущество».

### **6. Финансовые вложения**

Краткосрочные финансовые вложения (краткосрочные банковские депозиты (вклады)) со сроком погашения не более 3-х месяцев Общество относит к денежным эквивалентам и отражает в составе строки бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». На 31.12.2025 сальдо по краткосрочным депозитным вкладам составило 8 450 тыс. руб., на 31.12.2025 – 1 000 тыс. руб.

По строке 1170 «Финансовые вложения» (долгосрочные) на 31.12.2025 и 31.12.2024 сальдо отсутствует.

По строке 1240 «Финансовые вложения за исключением денежных эквивалентов» (краткосрочные) на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. сальдо отсутствует.

## **7. Прочие внеоборотные активы**

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» на 31.12.2025 и 31.12.2024 сальдо отсутствует.

## **8. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» с учетом преференция для субъектов малого предпринимательства.

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 сырье, материалы, готовую продукцию, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости

Организация не создает резерв под снижение стоимости запасов. Резерв под обесценение не создается по причине утверждения оценки запасов на отчетную дату по фактической себестоимости (пункт 32 ФСБУ 5/2019).

Наименование производимой Обществом продукции – присадки и реагенты Difron. Основной ассортимент производимой продукции:

- депрессорно-диспергирующие присадки;
- деэмульгаторы;
- депрессорные и депрессорно-реологические присадки;
- цетаноповышающие присадки;
- смазывающие присадки;
- ингибиторы коррозии;
- нейтрализаторы;
- поглотители сероводорода и меркаптанов;
- моющие-многофункциональные присадки;
- активаторы горения, обеспечивающие экономию топлива;
- красители и ароматизаторы для топлив.

Производство продукции осуществляется на давальческой основе (контрактное производство).

## **9. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показывается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Резерв по сомнительным долгам в течение 2025 года Обществом не создавался в связи с отсутствием просроченной дебиторской задолженности.

Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 – 4 040 тыс. руб.; на 31.12.2024 – 4 040 тыс. руб., на 31.12.2023 – 4 040 руб. Резерв по сомнительным долгам создан в бухгалтерском учете.

В налоговом учете резерв по сомнительным долгам не создается.

## 10. Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества составляет 303 030 руб. Уставный капитал полностью оплачен. Изменений в уставном капитале в 2025 году не было.

Участниками Общества являются следующие физические лица:

№	Участник Общества	Размер доли (%)
1	Трубников Владимир Леонидович	40
2	Гапоненко Виталий Валентинович	30
3	Лукьянчиков Сергей Николаевич	15
4	Макаркин Ярослав Алексеевич	10
5	Пантелеева Ася Алексеевна	5
	<b>ВСЕГО:</b>	<b>100 %</b>

Изменений в составе участников в 2025 году не было. В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

## 11. Заемные средства

Учет расходов в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Долгосрочные заёмные средства – отсутствуют на 31.12.25 и 31.12.2024 г. Краткосрочные заёмные средства – на 31.12.2025 сальдо 12 000 тыс. руб., на 31.12.2024 – 14 000 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует.

Информация об открытых кредитных линиях: кредитор - ПАО «Банк ПСБ», договор об открытии кредитной линии №84-10020/0800 от 11.09.2023 г., срок действия договора 11.09.2033 г., срок траншей – 365 дней, максимальный размер лимита задолженности 100 000 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует, на 31.12.2024 г. – 4 000 тыс. руб.

Проценты по кредитам: на 31.12.2025 – сальдо 91 тыс.руб., на 31.12.2024 – 214 тыс.руб. Просроченная задолженность по уплате процентов отсутствует.

## **12. Кредиторская задолженность**

Структура кредиторской задолженности представлена в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 8.1. «Наличие и движение обязательств».

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

Просроченная задолженность по налогам, сборам, заработной плате на 31.12.2025 отсутствует.

## **13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010**

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате ежегодных отпусков.

В налоговом учете резерв по оплате ежегодных отпусков не создается.

Величина оценочного обязательства по оплате ежегодных отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

На 31.12.2025 г. в бухгалтерском учете сформировано оценочное обязательство по оплате ежегодных отпусков и выплату страховых взносов по отпускам в размере 14 336 тыс. руб.

## **14. Налоги**

### **14.1. Применение единого налогового счета**

С 1 января 2023 года вступили в действие изменения, внесенные в Налоговый кодекс Российской Федерации, которые предусматривают применение единого налогового счета и уплату налогов, в том числе налога на прибыль, единым платежом. Общество отражает задолженность на едином налоговом счете и задолженность по налогам развернуто в нетто-величине.

### **14.2. Налог на добавленную стоимость**

Дата возникновения обязанности по уплате налога на добавленную стоимость установлена по наиболее ранней из следующих дат (в соответствии с п. 1 ст. 167 НК РФ):

- день отгрузки товаров (работ, услуг), имущественных прав;

- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящего выполнения работ (оказания услуг), передачи имущественных прав. Ставка НДС составляет 20%.

Экспорт товаров облагается по ставке 0%, обоснованность применения которой подтверждается по мере предоставления в налоговые органы всех необходимых документов, предусмотренных действующим налоговым законодательством. Суммы входного НДС, относящиеся к операциям, подлежащим обложению по ставке 0%, принимаются к вычету в общем порядке, т.к. реализуется несырьевой товар.

Суммы входного НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), подлежащие вычету, а также суммы переплаты по НДС (НДС к возмещению) отражаются в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов, при этом суммы НДС, подлежащие к

уплате в бюджет, раскрываются в составе краткосрочных обязательств по строке «Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС».

### 14.3. Налог на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данным налоговой декларации по налогу на прибыль организаций составила 37 249 тыс. руб. Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, 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 организаций отчетного налогового периода.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» соответственно.

#### Информация об отложенном налоге на прибыль за 2025 год

Отложенный налог, сформированный за счет:					
Показатель	Изменение разниц в 2025 году, тыс. руб. (+ / -)	Отложенный налоговый актив (ОНА)		Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	
		Признание, тыс. руб.	Погашение, тыс. руб.	Признание, тыс. руб.	Погашение, тыс. руб.
Изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 25%:					
- по оценочным обязательствам	+ 6 663	+ 1 666			
- по арендным обязательствам	+ 5 720 - 8 026	+ 1 430	- 2 007		

- по дебиторской задолженности	- 24 + 149	+ 37	- 6		
- по расходам будущих периодов	+ 1				
Изменения налогооблагаемых разниц, по ставке 25%:					
- по основным средствам	+ 8 316 - 6 399			- 1 600	+ 2 079
- по курсовым разницам	- 4			- 1	
Изменения правил налогообложения, применяемых налоговых ставок	---	---	---	---	---
Изменения ОНА в связи с изменением вероятности получения прибыли в последующих отчетных периодах:					
- Расходы будущих периодов (убытки прошлых лет)	- 10 837		- 2 709		
Итого за период:		+ 3 133	- 4 722	- 1 601	+ 2 079
<b>Отложенный налог на прибыль: 3 133 – 4 722 – 1 601 + 2 079 = 1 111 тыс. руб.</b>					

#### Расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 год

Код	Показатель	Сумма, тыс. руб.
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	28 282
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	6 641
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	2 478
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	5 053
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	2 000
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	2 572
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	

1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	4 163
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	3 053
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	- 1 111
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	- 6 603
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	- 7 713
6	Условный расход по налогу - (А) * 25%	- 7 070
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 25%	- 643
	Чистая прибыль (А) + (5)	20 568

**Информация о величине, объясняющей взаимосвязь между расходом/доходом по налогу на прибыль и показателем прибыли/убытка до налогообложения в 2025 году:**

Величина, объясняющая взаимосвязь между РПН/ДНП и показателем прибыли/убытка до налогообложения	
Показатель	Сумма в 2025 году, тыс. руб.
Применяемая налоговая ставка, %	25%
Условный расход по налогу прибыль	+ 7 070
Условный доход по налогу прибыль	0
Отложенные налоговые активы	- 1 589
Отложенные налоговые обязательства	+ 478
Постоянный налоговый расход	+ 643
<b>Текущий налог на прибыль (итога): <math>7\,070 + 0 - 1\,589 + 478 + 643 = 6\,603</math> тыс. руб.</b>	

## 15. Доходы и расходы

Выручка признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Расходы признаются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- 1) выручка от реализации продукции собственного производства;
- 2) выручка от оказания услуг (хранение, лабораторные исследования);
- 3) выручка от реализации покупных товаров.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются (Основание: пункт 28 ФСБУ 4/2023). Исходя из общих принципов раскрытия информации в отчетности остальная детализация приводится выборочно по существенным статьям прочих доходов и прочих расходов, за исключением показателей, указанных в пункте 29 ФСБУ 4/2023.

По строке 2320 отчета о финансовых результатах «Проценты к получению» отражены начисленные проценты по краткосрочным банковским депозитным вкладам, открытым в АО «Альфа-банк» на срок до 3-х месяцев.

По строке 2330 отчета о финансовых результатах «Проценты к уплате» отражены начисленные проценты по договору кредитной линии №84-10020/0800 от 11.09.2023 г с ПАО «Банк ПСБ» в размере 3 756 тыс. руб. (в 2024 году – 12 026 тыс. руб.)

## **16. Отчет о движении денежных средств (ОДДС).**

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозитные вклады со сроком погашения не более 3-х месяцев. Остатки по таким денежным эквивалентам организация отражает в ОДДС в строке 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» и 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода». Полученные по ним проценты организация включает в строку 4119 «Прочие поступления» по текущим операциям.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- расчеты, характеризующиеся не столько деятельностью организации, сколько деятельностью ее контрагентов;
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщика и подрядчикам.

Единый налоговый платеж (далее – ЕНП) организация отражает общей суммой в составе денежных потоков от текущих операций по строке «Налоги (сборы, взносы) в составе единого налогового платежа, в том числе НДС свёрнуто». В отчете отражается общая сумма ЕНП и сальдо денежных потоков по НДС. Если сумма отрицательная, то она отражается в составе платежей по текущим операциям, если положительная - в составе прочих поступлений от текущих операций по строке 4119, а в случае существенности суммы – по строке ««Налоги (сборы, взносы) в составе единого налогового платежа, в том числе НДС свёрнуто».

## **17. Раскрытие прочей информации**

### **17.1. Информация о совместной деятельности в соответствии с требованием ПБУ 20/03:**

Общество не ведёт совместной деятельности и не заключало соглашений о разделе продукции с другими юридическими лицами. Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

### **17.2. Информация о связанных сторонах в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008:**

Общество не раскрывает информацию о связанных сторонах, так как согласно пункту 3 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество не применяет указанное Положение при формировании бухгалтерской отчетности, в связи с тем, что Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности; также Общество не подлежит обязательному аудиту.

### **17.3. Информация о средствах целевого финансирования в соответствии с требованием ПБУ 13/2000**

За отчетный период Общество не получало средств из государственного бюджета.

#### **17.4. События после отчетной даты в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.**

События после отчетной даты, имевшие место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на имущественное и финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, отсутствуют.

#### **17.5. Непрерывность деятельности**

Общество предпринимает все возможные действия для обеспечения устойчивой деятельности, для поддержки финансового положения и дальнейшего развития деятельности Общества. Основными потребителями продукции Общества являются предприятия нефтедобычи и нефтепереработки РФ. В период проведения специальной военной операции указанные предприятия, особенно расположенные в приграничных зонах, подвергаются значительному риску. Временная или полная остановка работы ряда нефтеперерабатывающих заводов может повлиять на стабильность поставок в адрес этих НПЗ продукции Общества и финансовое положение Общества.

Общество не может точно и надежно оценить указанные риски в денежном выражении, но считает, что предпосылок для прекращения деятельности у Общества нет. Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания бухгалтерской отчетности.

Общество оценивает свою способность продолжать непрерывную хозяйственную деятельность, по крайней мере в течение 12 месяцев после отчетной даты, как высокую..

Генеральный директор  
25 марта 2026 г.

Лукьянчиков С. Н.

**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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Изменения за период	На конец периода
-	-

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	198	180	(198)	180	-
	3а 2024 г.	164	198	(164)	198	-
в том числе: программы ЭВМ	3а 2025 г.	198	180	(198)	180	-
	3а 2024 г.	164	198	(164)	198	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

#### 4. Основные средства

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

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	8 028	(4 793)	7 057	-	-	(4 129)	-	-	-	-	-	15 085	(8 923)
	3а 2024 г.	3 419	(1 193)	4 609	-	-	(3 599)	-	-	-	-	-	8 028	(4 793)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	3 971	(1 119)	568	-	-	(530)	-	-	-	-	-	4 539	(1 649)
	3а 2024 г.	2 282	(611)	1 689	-	-	(508)	-	-	-	-	-	3 971	(1 119)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	600	(546)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	600	(556)
	3а 2024 г.	600	(416)	-	-	-	(129)	-	-	-	-	-	600	(546)
Транспортные средства	3а 2025 г.	2 920	(2 799)	5 982	-	-	(3 459)	-	-	-	-	-	8 902	(6 258)
	3а 2024 г.	-	-	2 920	-	-	(2 799)	-	-	-	-	-	2 920	(2 799)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	537	(330)	-	-	-	(88)	-	-	-	-	-	537	(417)
	3а 2024 г.	537	(166)	-	-	-	(163)	-	-	-	-	-	537	(330)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	507	-	-	(42)	-	-	-	-	-	507	(42)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	3а 2025 г.	13 755	(3 970)	8 786	(13 818)	11 567	(10 006)	-	-	8 722	(2 409)	
	3а 2024 г.	16 675	(5 053)	8 748	(11 668)	11 207	(10 124)	-	-	13 755	(3 970)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	8 748	(1 345)	8 786	(8 812)	8 262	(9 326)	-	-	8 722	(2 409)	
	3а 2024 г.	8 748	(550)	8 748	(8 748)	8 503	(9 298)	-	-	8 748	(1 345)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	5 006	(2 625)	-	(5 006)	3 305	(681)	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	7 926	(4 503)	-	(2 920)	2 704	(825)	-	-	5 006	(2 625)	

##### 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	12 475	13 020	13 847
в том числе:			
Здания	6 313	7 403	8 198
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 890	2 852	1 671
Офисное оборудование	44	54	183
Транспортные средства	2 644	2 503	3 423
Производственный и хозяйственный инвентарь	120	208	371
Другие виды основных средств	464	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			



	3a 2024 r.	-	-	-	-	-	-	-	-
--	------------	---	---	---	---	---	---	---	---

## 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:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 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		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.	118 787	-	392 119	(382 099)	-	-	X	X	128 807	-
	За 2024 г.	217 325	-	200 943	(299 481)	-	-	X	X	118 787	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	106 361	-	192 143	(4 581)	-	-	(173 610)	-	120 313	-
	За 2024 г.	201 378	-	107 428	(2 613)	-	-	(199 833)	-	106 361	-
Готовая продукция	За 2025 г.	9 693	-	241	(171 457)	-	-	168 136	-	6 613	-
	За 2024 г.	10 281	-	-	(132 302)	-	-	131 714	-	9 693	-
Товары	За 2025 г.	2 733	-	187 023	(206 062)	-	-	18 186	-	1 880	-
	За 2024 г.	5 666	-	86 427	(164 566)	-	-	75 206	-	2 733	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	12 712	-	-	-	(12 712)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 087	-	-	-	(7 087)	-	-	-

### 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	-	-	167
в том числе: Готовая продукция	-	-	167
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



## 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.	2 478	1 601	-	(2 079)	-	-	2 000
	За 2024 г.	3 769	1 977	-	(3 268)	-	-	2 478
в том числе: Расчеты по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 419	-	-	(1 419)	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	За 2025 г.	2 478	1 601	-	(2 079)	-	-	2 000
	За 2024 г.	2 350	1 877	-	(1 849)	-	-	2 478
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	77 116	16 237	9	(52 059)	(1)	-	41 301
	За 2024 г.	170 567	53 695	281	(147 289)	(138)	-	77 116
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	27 444	6 812	-	(27 189)	(1)	-	7 066
	За 2024 г.	17 062	22 966	-	(12 585)	-	-	27 444
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	492	20	-	(479)	-	-	33
	За 2024 г.	10 859	479	-	(10 708)	(137)	-	492
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	11 925	(9)	9	(11 925)	-	-	-
	За 2024 г.	6 655	6 009	281	(1 020)	-	-	11 925
Расчеты по аренде (лизингу)	За 2025 г.	8 026	1 467	-	-	-	-	9 493
	За 2024 г.	9 248	-	-	(1 222)	-	-	8 026
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	4 000	-	-	(4 000)	-	-	-
	За 2024 г.	117 090	-	-	(113 090)	-	-	4 000
Краткосрочные займы	За 2025 г.	10 000	2 000	-	-	-	-	12 000
	За 2024 г.	-	10 000	-	-	-	-	10 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	214	-	-	(123)	-	-	91
	За 2024 г.	697	-	-	(483)	-	-	214
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	88	4 238	-	(55)	-	-	4 270
	За 2024 г.	4 293	-	-	(4 205)	-	-	88
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	14 238	-	-	(8 273)	-	-	5 965
	За 2024 г.	-	14 238	-	-	-	-	14 238
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	687	1 706	-	(12)	-	-	2 381
	За 2024 г.	1 100	-	-	(412)	-	-	687
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 563	-	-	(3 563)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	3	-	(3)	-	-	3
	За 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Итого	За 2025 г.	79 594	17 838	9	(54 138)	(1)	X	43 301

	За 2024 г.	174 336	55 672	281	(150 557)	(138)	X	79 594
--	------------	---------	--------	-----	-----------	-------	---	--------

### 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	-	-	-

### 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.	7 673	11 391	4 657	71	14 336
	За 2024 г.	14 620	4 406	5 373	5 980	7 673
в том числе: Резерв на оплату ежегодных отпусков	За 2025 г.	7 673	11 391	4 657	71	14 336
	За 2024 г.	14 620	4 406	5 373	5 980	7 673

### 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	398 629	286 578
Затраты на оплату труда	100 439	50 361
Отчисления на социальные нужды	16 723	8 584
Амортизация	10 831	11 020
Прочие затраты	55 353	41 632
Итого по элементам	581 974	398 175
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(30 399)	2 865
Итого расходы по обычным видам деятельности	551 575	401 040

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

### 11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-