



420036, Республика Татарстан г. Казань,
ул. Восход, дом 45А, комната 17
ИНН 1661051905 КПП 166101001
Телефон: +7 (999) 155-61-78

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПАРАМЕТР ПЛЮС»

Письменные пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Параметр Плюс» (именуемое в дальнейшем Общество) создано 10 февраля 2017г. и зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан, основной государственный регистрационный номер 1171690013043. Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 3 по Республике Татарстан.

Общество является коммерческой организацией и осуществляет свою деятельность на основе полной самостоятельности, самокупаемости и самофинансирования и имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе.

ИНН 1661051905; КПП 166101001; ОГРН 1171690013043

Юридический адрес Общества: 420036, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Восход, дом 45А, комната 17

Общество имеет обособленное подразделение, расположенное по адресу: Тюменская обл., г. Тобольск, БСИ-2-квартал 2 тер., д.7а, стр.1, ком.2.

Устав предприятия утвержден решением единственного участника Общества № 1 от 07.02.2017г., зарегистрирован МИФНС № 18 по Республике Татарстан.

Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности Общества в соответствии с учредительными документами является комплексная очистка сетей водоотведения и водоснабжения, откачка и транспортировка осадка, телевизионная диагностика внутреннего состояния трубопроводов, бестраншейный ремонт канализационных и промышленных трубопроводов уникальным методом санации и свето-полимерным тканевым рукавом с ультрафиолетовым отверждением.

Фактически осуществляемый вид деятельности в отчетном году: ОКВЭД 37.00 Сбор и обработка сточных вод.

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал на отчетную дату составляет 30 тыс. руб., полностью оплачен. Уставный капитал при регистрации составлял 10 тыс. рублей. 21 октября 2021 участники Общества приняли решение об увеличении уставного капитала до 30 тыс. рублей за счет дополнительного вклада Журавлева А.Ю. (Протокол №1-У/2021 от 21.10.2021). Дополнительный вклад был оплачен денежными средствами 27 октября 2021 года.

Участники Общества:

- Журавлев Андрей Юрьевич 70% контроль, бенефициарный владелец
- ООО «Параметр (ИНН 7801283018), Матвиенко Сергей Владимирович 30% контроль, бенефициарный владелец

Обособленные подразделения

Общество имеет обособленное подразделение, расположенное по адресу: Тюменская обл., г. Тобольск, БСИ-2-квартал 2 тер., д.7а, стр.1, ком.2. Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс. Обособленное подразделение осуществляет деятельность от имени и в интересах Общества. Ответственность по обязательствам обособленного подразделения несет Общество.

Сведения о численности сотрудников

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Среднесписочная численность	67	64

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Численность сотрудников на отчетную дату	81	77

Сведения об органах управления и контроля

Сведения о единоличном исполнительном органе Общества:

ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
Емец Николай Викторович	Директор	Приказ № 1 от 10.02.2017	10.02.2017	по 06.02.2029 (Протокол №6 от 02.02.2026)

Сведения о главном бухгалтере Общества:

ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
Петухова Татьяна Викторовна	Главный бухгалтер	Приказ № 24/2024 от 01.07.2024	01.07.2024	Не ограничен

Сведения об аудиторе Общества

В соответствии с требованиями действующего законодательства бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту, решение об аудите принято учредителем.

Сведения об аудиторе Общества:

Наименование	ОГРН	Сведения о членстве в СРО
ООО «ИНФОРМАУДИТ»	1117847073464	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ 11106008010

Информация о судебных разбирательствах

На 31 декабря 2025 года и на текущую дату у Общества отсутствуют незавершенные судебные разбирательства.

УЧЁТНАЯ ПОЛИТИКА

Концепция составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – Федеральный закон №402-ФЗ), Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (далее - ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, а также иными действующими нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Отчетным периодом для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности считается период с 01 января по 31 декабря включительно, за исключением случаев создания, реорганизации и ликвидации юридического лица.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

Общество раскрывает (расшифровывает) основные показатели бухгалтерской отчетности, если они являются существенными для принятия решения заинтересованными пользователями.

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с пп. 9 - 11 ПБУ 23/2011, классифицируются как текущие денежные потоки.

Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная, с применением программы «1С-Предприятие 8.3. Бухгалтерия предприятия».

Для выполнения необходимых расчетов допускается применение редактора MS EXCEL. Документооборот осуществляется в соответствии с графиком документооборота в Обществе. Регистры бухгалтерского учета ведутся в электронном виде и распечатываются на бумажные носители.

Согласно п. 2 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" ошибкой признается неправильное отражение (не отражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности Общества.

Допущения учетной политики

Допущения, используемые при формировании учетной политики:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Изменение учетной политики

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 13 от 30 декабря 2019, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Дополнена приказами №16 от 28.12.2020, №10 от 27.12.2021, №10-№13 от 01.01.2022, №14-№15 от 01.01.2023, №16-№17 от 27.12.2023, №18 от 11.06.2024, №16 от 25.12.2024, №45 от 30.12.2024.

В учетную политику Организации внесены изменения в части отражения в бухгалтерском балансе долгосрочной и краткосрочной части арендных обязательств в составе заемных средств в случае, если суммы являются существенными.

Критерии существенности

Существенными являются показатели, которые составляют 5 (пять) и более процентов от итога баланса, общей суммы доходов (расходов). Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Данный критерий существенности применим также к событиям после отчетной даты.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Операционный цикл Организации 12 месяцев. К краткосрочным активам и обязательствам относятся те, по которым срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Долгосрочные активы и обязательства имеют срок обращения (погашения) более 12 месяцев после отчетной даты.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее НМА) с 2024 года ведется в соответствии с применением нового ФСБУ 14/2022. Перечень признаков, которыми характеризуется НМА приведен в п. 4 ФСБУ 14/2022. Лимит стоимости объекта НМА 50 тыс. руб. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Основные средства и капитальные вложения

Учет Основных средств (далее ОС) и доходных вложений в материальные ценности ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (далее – ФСБУ 6 /2020).

Активы стоимостью, превышающей 100 000 руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020 принимаются к бухгалтерскому учету в качестве ОС.

Для всех групп ОС амортизация начисляется линейным способом. Начало начисления амортизации с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта. Прекращение начисления амортизации с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта.

Затраты на приобретение, создание, и улучшение активов стоимостью до 100 000 руб. признаются расходами периода, в котором они понесены.

Сроки полезного использования объектов для всех групп ОС определяются исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого такие объекты будут приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020).

Последующая оценка для каждой группы ОС на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости (п. 13 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационная стоимость ОС признается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Учет капитальных вложений Общество осуществляет в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Учет арендных отношений

Учет объектов основных средств, полученных в аренду Общество осуществляет в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Учет аренды: оценка признания ППА по каждому предмету аренды. Амортизация начисляется линейным методом. Проценты на обязательство по аренде начисляются раз в месяц.

Обесценение активов

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

Финансовые вложения

Основные виды финансовых вложений Организации процентные займы, выданные другим организациям и депозитные вклады банков.

Финансовые вложения, по которым нельзя определить рыночную стоимость, отражаются на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Ежегодно перед составлением отчетности финансовые вложения проверяются на обесценение.

Признаки обесценения для процентных займов:

- сведения об объявлении банкротом, данные о запуске процедуры ликвидации;
- отрицательная динамика чистых активов;
- отсутствие или значительное снижение доходов по вложению в виде процентов
- задолженность по займу не погашена в срок, просрочка значительна.

Признаки оценки для депозитных вкладов в банках:

- отрицательная динамика чистых активов банка на протяжении нескольких лет;
- информация о возможном аннулировании лицензии банка.

По результатам оценки всех признаков, комиссия принимает решение о создании резерва.

Способ оценки финансовых вложений при выбытии по средней стоимости.

Запасы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 на счете 10 «Материалы».

Фактические затраты на приобретение запасов определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования, в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Иные дополнительные затраты включаются в фактическую себестоимость запасов. Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости.

При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу средней себестоимости по итогам месяца (пп. 36 - 38, 39 ФСБУ 5/2019).

С целью контроля за наличием и движением активов, признанных МПЗ, после отпуска их

в производство или передачи в эксплуатацию ведется количественный учет на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Общество не применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (далее – ФСБУ 5/2019) в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

К ним относятся:

- офисные канцтовары и хоз. принадлежности;
- почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. Они подлежат учету на счете 10 «Материалы» на отдельном субсчете. К порядку их учета методы ФСБУ 5/2019 неприменимы.

Денежные средства и денежные эквиваленты

При составлении отчета о движении денежных средств к денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости. При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам Общества относятся:

- депозиты до востребования;
- срочные депозиты (со сроком размещения до 3-х месяцев);
- векселя крупных стабильных банков.

Дебиторская задолженность

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Общества.

Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Общество создает резервы по сомнительным долгам на 31 декабря по итогам отчетного года.

Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей.

Кредиты и займы полученные

К краткосрочным кредитам и займам относятся те, по которым срок погашения согласно условиям договора не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Долгосрочные кредиты и займы имеют срок погашения согласно условиям договора более 12 месяцев после отчетной даты.

Переклассификация долгосрочной задолженности в краткосрочную происходит, когда по состоянию на последний день отчетного периода срок погашения кредиторской задолженности по привлеченным займам или кредитам составляет не более 12 месяцев.

Отложенные налоги

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

Признание доходов

Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов

ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (далее - ПБУ 9/99).

Доходы Общества в зависимости от их характера и условия получения подразделяются на (п. 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»):

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности учитываются на счете 90 «Продажи» субсчет «Выручка» в разрезе видов деятельности.

Признание расходов

Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (далее ПБУ 10/99).

Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности ведется для отражения прямых расходов, непосредственно связанных с оказанием услуг по обеспечению объектов коммунальной сферы на счете 20 «Основное производство»; для отражения косвенных расходов, непосредственно не связанных с производством и направленные на нужды управления: на счете 26 «Общехозяйственные расходы»

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»:

- Суммы начисленной амортизации по основным средствам;
- Оплата труда сотрудников административно-управленческого аппарата;
- Суммы страховых взносов, начисленные за указанные суммы расходов на оплату труда;
- Иные расходы управленческого характера.

Расходы по управлению, произведенные в отчетном периоде, не распределяются между видами деятельности, а полностью списываются по окончании отчетного периода в дебет 90.08. «Управленческие расходы».

Оценочные обязательства

Общество создает резерв на оплату отпусков на конец каждого месяца.

Величина оценочного резерва по оплате отпусков на каждую отчетную дату рассчитывается по каждому работнику по следующей формуле:

$V = \text{Дни} * \text{Среднедневной заработок}$,

где V – величина оценочного обязательства;

Дни – количество заработанных, но не использованных дней отпуска.

Далее складываются обязательства по всем работникам, и полученный результат увеличивается на сумму соответствующих страховых взносов и взносов от несчастных случаев.

Инвентаризация проводится в соответствии со статьей 11 Федерального закона № 402-ФЗ; Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 13.01.2023 №4н.

Инвентаризация

Под имуществом Общества понимаются ОС, НМА, финансовые вложения, производственные запасы, готовая продукция, товары, прочие запасы, денежные средства и прочие финансовые активы, а под финансовыми обязательствами - кредиторская задолженность, кредиты банков, займы и резервы.

Инвентаризации подлежит все имущество Общества независимо от его местонахождения и все виды финансовых обязательств. Инвентаризации подлежат производственные запасы и другие виды имущества, не принадлежащие Обществу, но числящиеся в бухгалтерском учете (находящиеся на ответственном хранении, арендованные, полученные для переработки), а также имущество, не учтенное по каким-либо причинам.

Плановая инвентаризация активов и обязательств проводится ежегодно, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в целях обеспечения достоверности ее данных на основании Приказа руководителя. Внеплановые инвентаризации проводятся при необходимости, в соответствии с приказами руководителя (при выявлении признаков хищений, злоупотреблений, порчи активов, смене материально-ответственных лиц и в иных случаях, признанных руководителем достаточным основанием для проведения инвентаризации).

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

1. Нематериальные активы.

В Обществе учет и движение НМА осуществляется в соответствии с пунктом п. 4 УП БУ.

В 2025 году НМА на баланс не принимались. Информация о наличии и движении НМА раскрывается в таблицах 3.1-3.5 Приложения №1.

2. Основные средства

Информация о наличии и движении объектов основных средств (за исключением ППА) раскрывается в таблицах 4.1, 4.3, 4.5 Приложения №1.

По состоянию на 01.01.2025 в Обществе числятся четыре ОС на счете 01.01 «Основные средства в организации» по первоначальной стоимости 7 145 тыс. руб. На 31.12.2025 количество основных средств, учитываемых на балансе Общества составило 7 единиц по первоначальной стоимости 8 676 тыс. руб.

Изменений элементов амортизации по основным средствам в 2025 году не было (Протокол проверки №2 от 22.12.2025).

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества имеются объекты ОС с нулевой ликвидационной стоимостью.

Проверка на обесценение ОС проведена на 31.12.2025 (Протокол №3 от 30.12.2025г). Признаков обесценения не установлено.

2.1. Право пользования активом (ППА)

В течении 2025 года у Общества действовали договоры аренды нежилого помещения и автотранспортных средств.

Согласно ФСБУ 25/2018 по договорам аренды, приведенным ниже, в учете отражено ППА:

Арендодатель	Договор аренды	Начало	Окончание по договору	Предполагаемое окончание	ППА на 31.12.2025, тыс. руб.
ООО «Нигез»	№АН-06-17 от 13.02.2017 (нежилые помещения)	13.02.2017	31.07.2026	31.05.2028	9 893
ООО «Параметр»	БН от 15.02.2017 (автотранспорт)	15.02.2017	15.02.2020 с пролонгацией на 3 года неограниченно	14.02.2029	93 420

Информация о наличии и движении объектов ППА раскрывается в таблице 4.2 Приложения №1.

3. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрывается в таблицах 5.1, 5.2 Приложения №1. По состоянию на 31.12.2025 на балансе Общества, учитывались как долгосрочные, так и краткосрочные финансовые вложения. Данные по срокам финансовых вложений (займов выданных) приведены в таблице.

тыс. руб.

Заемщик	Договор займа	Сумма займа	Погашено в 2025	Остаток на 31.12.2025	Сумма процентов за 2025	Остаток процентов на 31.12.2024
Долгосрочные финансовые вложения						
ИП Кутепова Софья Андреевна	Договор займа № 52П от 16.11.2023 (1% годовых)	60 000	25 000	35 000	589	40
ИТОГО			25 000	35 000	589	40
Краткосрочные финансовые вложения						
ООО "Параметр"	Договор займа № 56П от 03.06.2024 (15% годовых)	56 300	50 200	0	5 819	6 780
ООО "Параметр"	Договор займа № 57П от 14.10.2024 (15% годовых)	60 000	1 075	58 925	10 504	12 166
ООО "Параметр"	Договор займа № 58П от 25.02.2025 (15% годовых)	42 000	0	42 000	6 512	6 512
ООО "Параметр"	Договор займа № 59П от 26.03.2025 (15% годовых)	20 000	20 000	0	2 339	0
ООО "Параметр"	Договор займа № 60П от 02.04.2025 (15% годовых)	18 500	0	18 500	2 626	2 626
ООО "Параметр"	Договор займа № 61П от 05.05.2025 (15% годовых)	12 000	0	12 000	1 475	1 475

ООО "Параметр"	Договор займа № 62П от 28.05.2025 (15% годовых)	25 000	0	25 000	2 743	2 743
ООО "Параметр"	Договор займа № 63П от 11.06.2025 (15% годовых)	15 000	0	15 000	1 525	1 525
ООО "Параметр"	Договор займа № 64П от 06.08.2025 (18% годовых)	10 500	10 500	0	31	0
ООО "Параметр"	Договор займа № 65П от 29.12.2025 (15% годовых)	21 000	0	21 000	17	17
ИТОГО			81 775	192 425	33 591	33 844

Проверка на обесценение финансовых вложений проведена на 31.12.2025 (Протокол №4 от 31.12.2025г). Признаков обесценения не установлено.

4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов раскрывается в таблицах 6.1, 6.2 Приложения №1.

Проверку на обесценение Общество не производит (п. 32 ФСБУ 5/2019). Данное обстоятельство отражено в Приказе №10 от 27.12.2021 по утверждению дополнений к учетной политике Общества.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

«Отчет о движении денежных средств» заполнен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств 23/2011 (утверждено приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н), по имеющимся в 2025 году расчетным счетам.

В соответствии с требованиями п.16 ПБУ 23/2011 косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражены в отчете о движении денежных средств свернуто.

Денежные потоки по платежам по неоперационной аренде отражены по строкам 4123 (проценты) и 4329 (основные расчеты) «Отчета о движении денежных средств» раздела «Денежные потоки от текущих операций».

Строка	Наименование показателя	За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.
4123	Платежи процентов по долговым обязательствам, в т.ч.	11 545	55
	- по займам полученным	8 273	55
	- по долгосрочной аренде	3 271	0
4329	Прочие платежи по финансовым операциям, в т.ч.	8 125	0
	- по долгосрочной аренде	8 125	0

По строке 4119 «Отчета о движении денежных средств» отражена информация о прочих поступлениях:

Прочие поступления	За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.
Обеспечение заявки на конкурс (возврат переходящих в следующий год)	1 494	0
Проценты на остаток на расчетном счете (НСО)	5 374	3 646
НДС (свернуто)	0	11 047
Возврат залога за судебную экспертизу	30	0
Выплата за операцию с бонусами программы лояльности банка	1	7
ИТОГО	6 899	14 700

По строке 4129 «Отчета о движении денежных средств» отражена информация о прочих платежах:

Прочие выплаты	За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.
Выдача займа (беспроцентного)	250	
Возмещение расходов согласно п.1.9 договора аренды автотранспорта от 15.02.2017г.	0	281
Госпошлина	0	1
Денежные подарки работникам	0	110
Командировочные расходы	3 477	0
НДС (свернуто)	2 328	0

Обеспечение заявки на конкурс, обеспечение исп-я обязательств по дог. (переходящее в следующий год)	0	2 125
Транспортный налог	11	11
Пени и штрафы по налогам, взносам	0	1
Оплата залога за судебную экспертизу	0	30
Прочие платежи	0	834
Услуги банка	419	366
Членские взносы (СРО)	148	148
Штрафы ГИБДД	18	6
ИТОГО	6 651	3 913

Расшифровка строки 4322 «Отчета о движении денежных средств»:

Наименование показателя	За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.
Дивиденды перечислены Журавлеву А.Ю.	37 365	49 400
Перечислен в бюджет НДС (15%)	6 537	8 600
Дивиденды перечислены ООО «Параметр»	3 401	26 100
Перечислен в бюджет налог на прибыль с дивидендов (13%) 2024 года	3 900	0
Перечислен в бюджет налог на прибыль с дивидендов (13%) 2025 года	5 265	0
ИТОГО	56 468	84 100

6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрывается в таблицах 7.1, 7.2 Приложения №1. Данные по дебиторской задолженности представлены с учетом резерва сомнительной задолженности, определенной на отчетные даты.

Дебиторская задолженность предприятия включает в себя:

- Задолженность покупателей и заказчиков – 45 296 тыс. руб.
- Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам – 21 734 тыс. руб.
- Переплата налогов в бюджет – 8 781 тыс. руб.
- Проценты по договорам займа выданным – 33 884 тыс. руб.
- Обеспечения гарантийных обязательств по договору с заказчиком АО "ТОДЭП" – 630 тыс. руб.
- Прочие дебиторы – 222 тыс. руб.

Среди основных дебиторов по расчетам с покупателями и заказчиками:

- ООО "ИнтерЛайн Инжиниринг" – 45 244 тыс. руб.
- АО "ТОДЭП" – 26 тыс. руб.

Среди основных дебиторов по расчетам с поставщиками и подрядчиками:

- ООО «Параметр» – 13 676 тыс. руб. (аренда автомобилей)
- ООО "СКТ" – 6 213 тыс. руб. (запчасти для автомобилей)
- ООО "ЛИКАРД" – 951 тыс. руб. (топливо)

Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности, тыс. руб.:

Контрагент	Сумма	Документы расчетов с контрагентом
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		
ООО "РН-Карт"	1	Списание с расчетного счета п/п 574 от 02.11.2020
ООО "РЭК"	10	Списание с расчетного счета п/п 313 от 02.06.2023
ООО "КЕХ eКоммерц"	7	Списание с расчетного счета п/п 152 от 25.04.2024
ООО "Хэдхантер"	2	Списание с расчетного счета п/п 153 от 25.04.2024
ООО "ТехноЗапчасть"	3	Списание с расчетного счета п/п 465 от 14.10.2024
ООО "ИМПЕРИЯ КРЕПЕЖА"	7	Списание с расчетного счета п/п 652 от 27.12.2024
ИТОГО	30	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		
ИП Кутепова Софья Андреевна	40	Проценты по договору займа процентного (1% годовых) № 52П от 16.11.2023г., срок погашения 15.11.2027
АО "ТОДЭП"	630	Обеспечение гарантийных обязательств по Договору №01-08-24-115 от 01.08.2024, срок возврата 30.01.2027
ИТОГО	670	

Резерв сомнительной задолженности на 01.01.2025 составил сумму в размере 6 300 тыс. руб. В течении отчетного периода сумма резерва увеличилась и составила сумму 6 639 тыс. руб. (Приказ №6-1 от 11.06.2025).

7. Обязательства

Информация об обязательствах приведена в таблицах 8.1, 8.2 Приложения №1.

Кредиторская задолженность организации включает:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 41 тыс. руб.
- Задолженность по налогам и сборам – 16 109 тыс. руб.
- Задолженность по социальному страхованию и обеспечению – 2 190 тыс. руб.
- Задолженность перед персоналом – 3 028 тыс. руб.
- Прочая кредиторская задолженность – 151 тыс. руб.

Среди основных кредиторов организации:

- ООО "ООО "АМОТЕЛ24"" – 29 тыс. руб. (предрейсовые медосмотры)
- ООО "Связьэнерго" – 8 тыс. руб. (интернет).

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

Арендные обязательства, тыс. руб.

Контрагент, договор	Краткосрочные		Долгосрочные	
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2025	на 31.12.2024
ООО «Нигез», Договор №АН-06-17 от 13.02.2017	3 669	0	6 225	0
ООО «Параметр», Договор № БН от 15.02.2017	25 335	0	68 084	0
ИТОГО	29 004	0	74 309	0

8. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрывается в таблице 8.3 Приложения №1.

На 31.12.2025 сформирован резерв ежегодных отпусков в сумме 3 894 тыс. руб.

9. Кредиты и займы

В соответствии с проведенным анализом займов, полученных по состоянию на 31.12.2025 Общество считает, что выполнило все свои обязательства в части погашения задолженности по займам. Данные по займам, полученным приведены в таблице.

тыс. руб.

Заемщик	Договор займа	Сумма займа	Погашено в 2025	Остаток на 31.12.2025	Сумма процентов за 2025	Остаток процентов на 31.12.2025
ООО "ИнтерЛайн Инжиниринг"	Договор займа №ИЛИ/1/П от 27.02.2025 (13% годовых)	10 000	10 000	0	666	0
ООО "ИнтерЛайн Инжиниринг"	Договор займа №ИЛИ/2/П от 03.03.2025 (13% годовых)	5 000	5 000	0	326	0
ООО "ИнтерЛайн Инжиниринг"	Договор займа №ИЛИ/3/П от 26.03.2025 (13% годовых)	30 000	30 000	0	1 710	0
ООО "ИнтерЛайн Инжиниринг"	Договор займа №ИЛИ/4/П от 02.04.2025 (13% годовых)	30 000	30 000	0	1 736	0
ООО "ИнтерЛайн Инжиниринг"	Договор займа №ИЛИ/5/П от 05.05.2025 (13% годовых)	15 000	15 000	0	839	0
ООО "ИнтерЛайн Инжиниринг"	Договор займа №ИЛИ/6/П от 28.05.2025 (13% годовых)	30 000	30 000	0	1 643	0
ООО "ИнтерЛайн Инжиниринг"	Договор займа №ИЛИ/7/П от 11.06.2025 (13% годовых)	20 000	20 000	0	1 332	0
ООО "ИнтерЛайн Инжиниринг"	Договор займа №ИЛИ/8/П от 06.08.2025 (13% годовых)	10 000	10 000	0	21	0
	ИТОГО		150 000	0	8 273	0

10. Выручка

За 2025 год выручка по виду деятельности комплексная очистка сетей водоотведения и водоснабжения составила 461 822 тыс. руб. (без учета НДС).

Объем выручки и себестоимости по городам, в которых производились работы, тыс. руб.:

Город	Выручка	Себестоимость
Казань	110 490	102 169
Чистополь	82 917	29 865
Тюмень	64 879	3 712
Мариуполь	37 703	12 558
Уруссу	37 313	11 094

Буинск	24 875	6 316
Высокая Гора	24 875	3 034
Менделеевск	24 875	3 656
Азнакаево	16 583	7 231
Актюбинский	16 583	4 700
Джалиль	16 583	4 004
Зеленодольск	4 146	3 541
ИТОГО	461 822	191 881

Выручка за 2024 год составила – 325 237 тыс. руб. (без учета НДС).

Объем выручки и себестоимости по городам, в которых производились работы тыс. руб.:

Город	Выручка	Себестоимость
Казань	146 862	105 394
Тюмень	57 970	26 138
Набережные Челны	41 458	22 459
Тобольск	29 197	17 806
Елабуга	16 583	5 727
Зеленодольск	16 583	7 334
Менделеевск	16 584	18 906
Итого	325 237	203 764

11. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по расходам по обычным видам деятельности приведена в таблице 10 Приложения №1.

Себестоимость работ по комплексной очистке сетей водоотведения и водоснабжения:

Статья затрат	За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.
Автохимия, ГСМ и прочее	866	1 612
Амортизация ОС	335	776
Аренда автотранспорта	22 895	26 182
Аренда склада	3 575	5 815
Бензин	191	168
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	255	261
Водоснабжение производственное	5 157	836
Вывоз мусора	22	132
Генуслуги	10 746	6 633
Дизтопливо	9 660	10 189
Дорожные знаки	3	120
Запчасти, материалы для ремонта авто и оборудования	10 888	10 354
Инструмент, хоз. инвентарь	281	544
Канцтовары, хозтовары	1	2
Малоценные ОС, оборудование, мебель	354	57
Материалы для промывки	833	1 518
Материалы прочие	64	421
Медосмотры предрейсовые	227	284
Мойка машин	0	23
Обслуживание оборудования	35	69
Обслуживание ТС	223	240
Оплата труда	85 097	86 927
Оргтехника (обслуживание и расходники)	17	4
Плата за проезд грузовика по федеральным трассам пп 49 п 1 ст 264	81	103
Программное обеспечение, эл. цифр. документооборот	35	5

Проезд (билеты, расходы)	43	27
Проживание	5 007	2 526
Прочие производственные расходы	0	11
Прочие расходы	352	276
Ремонты авто	5 873	7 950
Ремонты оборудования	101	0
Сбор осадка	3 622	10 154
Спецодежда дежурная	306	720
Спецодежда индивидуальная	281	807
Страхование ОСАГО	9	0
Страхование прочее	22	0
Страховые взносы с ФОТ	15 988	15 210
Субподряд	3 712	9 859
Суточные	3 695	1 992
ТО сервисное для авто	108	52
Транспортные услуги сторонних организаций пп 6 п 1 ст 254	907	451
Услуги связи-интернет	13	31
ИТОГО	191 881	203 764

Управленческие расходы:

Статья затрат	За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.
Амортизация ОС	0	5
Аренда офиса	222	241
Аренда прочая	14	10
Аудиторские услуги (не НУ)	210	140
Бакалея (не НУ)	12	7
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	18	16
Вода питьевая	5	5
Водоснабжение производственное	34	0
Дизтопливо	0	44
Канцтовары, хозтовары	104	92
Консалтинговые услуги (не НУ)	0	615
Малоценные ОС, оборудование, мебель	78	10
Материалы прочие	0	1
Медосмотры предварительные, ежегодные	56	64
Обслуживание ТС	32	33
Оплата труда	6 244	5 347
Оргтехника (обслуживание и расходники)	29	13
Почтовые расходы и расходы на пересылку корреспонденции	28	22
Программное обеспечение, эл. цифр. документооборот	50	15
Проезд (билеты, расходы)	106	121
Проезд по платным дорогам (не НУ)	5	9
Проживание	47	44
Прочие расходы	136	125
Прочие услуги (не НУ)	5	10
Расходы на обучение и переподготовку кадров	457	743
Расходы по подбору персонала	18	54
Система навигации - Трансконтроль	8	8
СРО и НКО	148	148

Страхование ОСАГО	24	29
Страхование прочее	50	38
Страховые взносы с ФОТ	1 506	1 142
Суточные	7	32
Транспортные услуги (сотрудники)	46	58
Транспортные услуги сторонних организаций пп 6 п 1 ст 254	3	60
Транспортный налог	8	9
Услуги связи-интернет	48	0
Услуги юридические, нотариальные и пр.	0	172
Услуги юридические, нотариальные и пр.	22	0
Участие в торгах, тендерах	0	15
ИТОГО	9 779	9 497

Информация по процентам:

Показатель	За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.
Проценты к получению, в т.ч.:	39 554	16 659
проценты по займам	34 180	16 659
проценты по НСО	5 374	0
Проценты к уплате в т.ч.:	8 273	55
проценты по займам	8 273	55

12. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов:

Показатель	За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.
Оценочные обязательства по оплате труда	121	326
Прочие внереализационные доходы и расходы	12	3 654
Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда	0	6
ИТОГО	133	3 986

Состав прочих расходов:

Показатель	За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.
Госпошлина	0	1
Исправительные записи по операциям прошлых лет	0	3
Прочие внереализационные расходы	1	0
Расходы за счет организации	22	542
Расходы на услуги банков	418	365
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	342	451
Резервы по сомнительным долгам	339	0
Списание выделенного НДС на прочие расходы	128	81
ИТОГО	1 250	1 443

13. 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». Учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом.

Основные показатели, характеризующие налог на прибыль, тыс. руб.:

	Показатель	2025 г.	2024 г.
1	Применяемая ставка	25%	20%
2	Прибыль до налогообложения	290 326	131 123
3	Отложенный налог за отчетный период	621	436

A	Эффект изменения ставки будущего налога	0	428
4	Текущий налог на прибыль	-73 384	-26 604
5	Расход по налогу за отчетный период (3+4)	-72 763	-26 168
6	Условный расход по налогу на прибыль (-2*1)	-72 581	-26 225
7	Постоянный налоговый доход/расход (6-5-A)	-182	-371
8	Чистая прибыль (2+5)	217 563	104 955

Основные составляющие временных разниц:

Показатель	На 01.01.2024	На 31.12.2024	На 01.01.2025	На 31.12.2025
ОНА	2 005	2 422	2 422	35 059
-арендные обязательства	0	0	0	31 993
-материалы	58	43	43	0
-незавершенное производство	0	81	81	433
-резерв ежегодных отпусков	687	723	723	973
-резерв сомнительных долгов	1 260	1 575	1 575	1 660
ОНО	301	282	282	32 298
-незавершенное производство	301	0	0	2
-кредиторская задолженность	0	0	0	6 165
-основные средства	0	282	282	26 131
Отложенный налог на прибыль	1 704	2 140	2 140	2 761

Расчет ОНО и ОНА на 01.01.2024 произведен по ставке налога на прибыль 20%. С 31.12.2024 расчет по ставке налога на прибыль 25%.

Налог на прибыль за 2025 год по подразделениям Организации:

Подразделение	Удельный вес подразделения, %	Сумма налога, тыс. руб.
Головное подразделение в г. Казань	99,95	73 359
Обособленное подразделение в г. Тобольск	0,05	25

14. Чистые активы

Чистые активы Общества, тыс. руб.

На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
438 310	274 945	169 991

В 2024 году Общество не направляло нераспределённую прибыль на выплату дивидендов.

В 2025 году Общество направило нераспределённую прибыль прошлых лет на выплату дивидендов:

Показатель	Сумма, тыс. руб.:
Нераспределенная прибыль на 01.01.2024	169 961
Направлено на выплату дивидендов в 2024 году	0
Чистая прибыль за 2024	104 955
Направлено на выплату дивидендов в 2025 году	54 199
Чистая прибыль за 2025	217 563
Нераспределенная прибыль на 31.12.2025	438 280

Детальная информация о датах и величине дивидендов каждого участника Общества отражена в разделе 17. Связанные стороны.

15. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Рыночный риск

Общество не подвержено воздействию рыночных рисков.

Общество не подвержено валютному риску, так как не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Кредитный риск

Величина задолженностей перед независимыми дебиторами и кредиторами минимальна, в связи с этим Общество не подвержено кредитному риску.

Риск ликвидности

Общество подвержено риску ликвидности в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств и кредиторской задолженности. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты, а также долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения.

Правовые риски

В течение отчетного периода Общество не подвергалось правовым рискам. Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его заказчиков вследствие негативного представления о качестве производимых Обществом работ, соблюдении сроков выполнения работ, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Экономическая среда

24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого власти США, Великобритании и ЕС объявили о расширении санкций против некоторых российских официальных лиц, компаний, государственных органов, включая Центральный Банк России. В ответ на это российское правительство объявило о ряде мер, которые включают в себя повышение ключевой ставки рефинансирования Центрального Банка России (до 21%) и определенные ограничения на обмен и перевод иностранной валюты. Эти события привели к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков, нарушению логистических цепочек и прочим негативным экономическим последствиям.

Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

16. Коэффициенты финансового состояния

Показатель	Формула	2023	2024	2025	Норматив
Коэффициент текущей ликвидности	Бух. баланс стр.1200/ Бух. баланс стр.1500	2,15	4,20	9,34	>1
Коэффициент платежеспособности	Бух. баланс стр.1300/Бух. баланс (стр.1400+стр.1520+стр.1510+ стр.1550)	1,97	1,07	0,87	2
Коэффициент рентабельности оборотных средств	ОФР стр.2400/ Бух. баланс стр.1200	0,40	038	0,52	>1
Коэффициент рентабельности продаж	ОФР стр.2400/ ОФР стр.2110*100%	33,73%	33,27%	47,11%	от 1 до 5% — низкорентабельно, от 5 до 20% — среднерентабельно, от 20 до 30% — высокорентабельно
Коэффициент рентабельности активов	ОФР стр.2400/ Бух. баланс стр.1600*100%	39,96%	30,79%	36,30%	15-20%

Коэффициент рентабельности собственного капитала	ОФР стр.2400/ Бух. баланс стр.1300*100%	73,97%	38,17%	49,64%	10-12%
--	---	--------	--------	--------	--------

17. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Журавлев Андрей Юрьевич 70% контроль, бенефициарный владелец

ООО «Параметр» (ИНН 7801283018, юридический адрес: 123376, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, ул. Рочдельская, д.15, стр.1), Матвиенко Сергей Владимирович 30% контроль, бенефициарный владелец

Емец Николай Викторович директор.

Краткосрочные вознаграждения	за 2025 год, тыс. руб.	за 2024 год, тыс. руб.
Заработная плата	1 182	724
Отпускные	40	62
ИТОГО	1 222	786

В 2025 году Общество направило нераспределённую прибыль на выплату дивидендов:

Документ о распределении прибыли	Период	Сумма дивидендов, тыс. руб.	ООО Параметр, тыс. руб.	Журавлев А.Ю., тыс. руб.	Остаток на 31.12.2025
Протокол №12 от 29.09.2025	2021	35 000	10 500	24 500	0
Протокол №13 от 05.12.2025	2023	7 143	2 143	5 000	0
Протокол №14 от 12.12.2025	2023	7 143	2 143	5 000	0
Протокол №15 от 19.12.2025	2023	4 913	1 393	3 520	0
ИТОГО		54 199	16 179	38 020	0

В 2025 году Общество выплатило дивиденды участникам по протоколам прошлых периодов:

Документ о распределении прибыли	Период	Остаток на 31.12.2025, тыс. руб.	ООО Параметр, тыс. руб.	Журавлев А.Ю., тыс. руб.	Остаток на 31.12.2025, тыс. руб.
Протокол №9 от 02.09.2022	2022	20 882	15 000	5 882	0
Протокол №11 от 21.08.2023	2022	15 000	15 000	0	0
ИТОГО		35 882	30 000	5 882	0

В 2024 году Общество не направляло нераспределённую прибыль на выплату дивидендов.

Операции с ООО «Параметр»:

- Общество арендует у ООО «Параметр» автомобили по договору аренды автотранспорта б/н от 15.02.2017. За 2025 год стоимость аренды составила 34 704 тыс. руб., за 2024 год - 34 234 тыс. руб.
- В 2025 году Общество приобретало у ООО «Параметр» материалы на сумму 2 808 тыс. руб., в 2024 году - 586 тыс. руб.

Краткосрочные займы, выданные Обществом ООО «Параметр» в 2025 году, тыс. руб.:

Договор займа	Сумма займа	Погашено в 2025	Остаток на 31.12.2025	Сумма процентов за 2025	Остаток процентов на 31.12.2025
Договор займа № 56П от 03.06.2024 (15% годовых)	56 300	50 200	0	5 819	6 780
Договор займа № 57П от 14.10.2024 (15% годовых)	60 000	1 075	58 925	10 504	12 166
Договор займа № 58П от 25.02.2025 (15% годовых)	42 000	0	42 000	6 512	6 512
Договор займа № 59П от 26.03.2025 (15% годовых)	20 000	20 000	0	2 339	0
Договор займа № 60П от 02.04.2025 (15% годовых)	18 500	0	18 500	2 626	2 626
Договор займа № 61П от 05.05.2025 (15% годовых)	12 000	0	12 000	1 475	1 475
Договор займа № 62П от 28.05.2025 (15% годовых)	25 000	0	25 000	2 743	2 743
Договор займа № 63П от 11.06.2025 (15% годовых)	15 000	0	15 000	1 525	1 525
Договор займа № 64П от 06.08.2025 (18% годовых)	10 500	10 500	0	31	0
Договор займа № 65П от 29.12.2025 (15% годовых)	21 000	0	21 000	17	17
ИТОГО		81 775	192 425	33 591	33 844

В 2025 году произведен взаимозачет однородных требований между Обществом и ООО «Параметр», тыс. руб.:

Обязательства	Дивиденды по протоколу №9 от 02.09.2022	Дивиденды по протоколу №11 от 21.08.2023	Дивиденды по протоколу №12 от 29.09.2025	Дивиденды по протоколу №13 от 05.12.2025	Дивиденды по протоколу №14 от 12.12.2025	Дивиденды по протоколу №15 от 19.12.2025	Итого сумма зачета
Договор займа (тело) №56П от 03.06.2024	9 649 542	13 050 000	9 135 000	1 864 286	1 864 286	136 886	35 700 000
Договор займа (тело) №57П от 14.10.2024						1 074 900	1 074 900
ИТОГО	9 649 542	13 050 000	9 135 000	1 864 286	1 864 286	1 211 786	36 774 900

При проведении зачета Организация перечислила в бюджет налог на прибыль с дивидендов в сумме 5 495 тыс. руб.

Краткосрочные займы, выданные Обществом ООО «Параметр» в 2024 году, тыс. руб.:

Договор займа	Сумма займа	Погашено в 2024	Остаток на 31.12.2024	Сумма процентов за 2024	Остаток процентов на 31.12.2024
Договор займа № 53П от 21.12.2023 (13% годовых)	17 000	17 000	0	451	
Договор займа № 56П от 03.06.2024 (13% годовых)	56 300	6 100	50 200	3 935	3 935
Договор займа № 57П от 14.10.2024 (13% годовых)	60 000	0	60 000	1 662	1 662

Краткосрочные займы, полученные Обществом от ООО «Параметр» в 2024 году, тыс. руб.:

Договор займа	Сумма займа	Погашено в 2024	Остаток на 31.12.2024	Сумма процентов за 2024	Остаток процентов на 31.12.2024
Договор займа № 54П от 13.05.2024 (13% годовых)	2 000	2 000	0	15	0
Договор займа № 55П от 13.05.2024 (13% годовых)	8 000	8 000	0	39	0

18. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

19. Непрерывность деятельности

Обществом были выполнены все договорные обязательства, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность в случае их нарушения.

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности.

Общество не имеет никаких планов прекращения деятельности, а также не имеет других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов, отражение в учете стоимости материально-производственных запасов соответствует существующим требованиям.

Общество считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Руководством Общества разработан комплекс мер по повышению прибыльности Общества.

Общество предполагает вести свою операционную деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты

20. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют

21. Информация о претензионно-исковой работе.

За отчетный 2025 год сотрудниками юридического отдела проводилась работа с контрагентами. Данные представлены в таблице:

Контрагент	Дата претензии	Сумма, тыс. руб.	Содержание претензии	Итог
МУП «Водоканал»	14.08.2025	22 283	Просрочена оплата за принятые заказчиком работы по договору №563 от 26.02.2024. Срок оплаты по договору 29.06.2025.	Долг полностью оплачен 10.10.2025, штрафные санкции и пени не применялись
МУП «Водоканал»	14.08.2025	18 000	Просрочена оплата за принятые заказчиком работы по договору №2024.20749 от 22.07.2024. Срок оплаты по договору 25.02.2025.	Долг полностью оплачен 04.09.2025, штрафные санкции и пени не применялись

Предпосылки для банкротства либо ликвидации контрагентов на 31.12.2025 отсутствуют. Судебных разбирательств в 2025 году не было.

Директор:

Николай Викторович Емец




Главный бухгалтер:

Татьяна Викторовна Петухова



«23» марта 2026г.

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	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.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	7 145	(3 989)	1 531	-	-	(490)	-	-	-	-	8 676	(4 479)
	3а 2024 г.	5 063	(3 209)	2 082	-	-	(780)	-	-	-	-	7 145	(3 989)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	3 813	(3 611)	1 531	-	-	(169)	-	-	-	-	5 344	(3 779)
	3а 2024 г.	3 813	(3 022)	-	-	-	(589)	-	-	-	-	3 813	(3 611)
Транспортные средства	3а 2025 г.	3 332	(379)	-	-	-	(321)	-	-	-	-	3 332	(700)
	3а 2024 г.	1 250	(187)	2 082	-	-	(191)	-	-	-	-	3 332	(379)
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	накопленная амортизация	
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	103 313	-	-	-	-	-	103 313	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	93 420	-	-	-	-	-	93 420	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нежилые помещения	3а 2025 г.	-	-	9 893	-	-	-	-	-	9 893	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	107 510	3 155	1 854
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 565	202	791
Транспортные средства	96 052	2 953	1 063
Другие виды основных средств	9 893	-	-
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			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

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	3а 2025 г.	60 000	-	-	(25 000)	-	-	-	-	35 000	-
	3а 2024 г.	-	-	60 000	-	-	-	-	-	60 000	-
в том числе:											
Предоставленные займы	3а 2025 г.	60 000	-	-	(25 000)	-	-	-	-	35 000	-
	3а 2024 г.	-	-	60 000	-	-	-	-	-	60 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	110 200	-	164 000	(81 775)	-	-	-	-	192 425	-
	3а 2024 г.	209 000	-	116 300	215 100	-	-	-	-	110 200	-
в том числе:											
Предоставленные займы	3а 2025 г.	110 200	-	164 000	(81 775)	-	-	-	-	192 425	-
	3а 2024 г.	209 000	-	116 300	(215 100)	-	-	-	-	110 200	-
Итого	3а 2025 г.	170 200	-	164 000	(106 775)	-	-	-	-	227 425	-
	3а 2024 г.	209 000	-	176 300	215 100	-	-	-	-	170 200	-

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.	7 438	-	268 607	(219 287)	-	-	X	X	56 758	-
	За 2024 г.	1 288	-	259 732	(253 582)	-	-	X	X	7 438	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	87	-	27 909	(26 062)	-	-	-	-	1 934	-
	За 2024 г.	269	-	31 411	(31 593)	-	-	-	-	87	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	6 007	-	240 698	(191 881)	-	-	-	-	54 824	-
	За 2024 г.	-	-	209 771	(203 764)	-	-	-	-	6 007	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 344	-	-	(1 344)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 019	-	18 550	(18 225)	-	-	-	-	1 344	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	резервы по сомнительным долгам	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	700	-	-	-	-	-	-	-	700	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	30	-	-	-	-	-	-	-	30	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	670	-	-	-	-	-	-	-	670	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	83 490	(6 300)	96 132	(339)	-	(63 136)	-	-	-	-	116 486	(6 639)
	3а 2024 г.	97 396	(6 300)	73 385	-	-	(87 291)	-	-	-	-	83 940	(6 300)
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	724	-	23 018	-	-	(2 038)	-	-	-	-	21 704	-
	3а 2024 г.	4 725	-	-	-	-	(4 001)	-	-	-	-	724	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	58 082	-	45 296	-	-	(58 082)	-	-	-	-	45 296	-
	3а 2024 г.	53 788	-	55 981	-	-	(51 687)	-	-	-	-	58 082	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	15 046	(6 300)	27 680	(339)	-	(2 159)	-	-	-	-	40 567	(6 639)
	3а 2024 г.	12 960	(6 300)	8 333	-	-	(6 247)	-	-	-	-	15 046	(6 300)
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	8 977	-	-	-	-	(428)	-	-	-	-	8 549	-
	3а 2024 г.	-	-	8 977	-	-	-	-	-	-	-	8 977	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	566	-	-	-	-	(334)	-	-	-	-	232	-
	3а 2024 г.	25 923	-	-	-	-	(25 357)	-	-	-	-	566	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	70	-	-	-	-	-	-	-	70	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	95	-	68	-	-	(95)	-	-	-	-	68	-
	3а 2024 г.	-	-	95	-	-	-	-	-	-	-	95	-
Итого	3а 2025 г.	83 490	(6 300)	96 832	(339)	-	(63 136)	-	-	-	X	117 186	(6 639)
	3а 2024 г.	97 396	(6 300)	73 385	-	-	(87 291)	-	-	-	X	83 940	(6 300)

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	6 639	-	6 300	-	6 300	-
в том числе:						
ООО "Интеллект-Строй"	6 639	-	6 300	-	6 300	-

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	3а 2025 г.	-	74 309	-	-	-	-	74 309
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	74 309	-	-	-	-	74 309
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	62 703	29 486	1	(41 667)	-	-	50 523
	3а 2024 г.	140 952	18 289	-	(96 538)	-	-	62 703
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	521	44	1	(525)	-	-	41
	3а 2024 г.	8 408	520	-	(8 407)	-	-	521
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	35	132	-	(16)	-	-	151
	3а 2024 г.	143	22	-	(131)	-	-	35
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	29 004	-	-	-	-	29 004
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	4 439	-	-	(3 258)	-	-	1 181
	3а 2024 г.	436	4 003	-	-	-	-	4 439
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	16 277	-	-	(1 349)	-	-	14 928
	3а 2024 г.	3 935	12 342	-	-	-	-	16 277
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 884	306	-	-	-	-	2 190
	3а 2024 г.	1 254	630	-	-	-	-	1 884
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	3 658	-	-	(630)	-	-	3 028
	3а 2024 г.	2 893	766	-	-	-	-	3 658
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	6	-	-	-	-	6
Расчеты по выплате доходов (дивидендов)	3а 2025 г.	35 882	-	-	(35 882)	-	-	-
	3а 2024 г.	123 882	-	-	(88 000)	-	-	35 882
Итого	3а 2025 г.	62 703	103 795	1	(41 667)	-	X	124 832
	3а 2024 г.	140 952	18 289	-	(96 538)	-	X	62 703

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.	2 891	11 947	(10 823)	(121)	3 894
	За 2024 г.	3 436	8 407	(8 626)	(326)	2 891
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 891	11 947	(10 823)	(121)	3 894
	За 2024 г.	3 436	8 407	(8 626)	(326)	2 891

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	630	2 125	-
в том числе:			
АО "ТОДЭП"	630	639	-
МУП "Водоканал"	-	1 486	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	25 763	31 031
Затраты на оплату труда	118 129	92 566
Отчисления на социальные нужды	22 764	16 629
Амортизация	490	781
Прочие затраты	83 331	78 262
Итого по элементам	250 477	219 269
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(48 817)	(6 008)
Итого расходы по обычным видам деятельности	201 660	213 261