

191015, Санкт-Петербург,
ул.Шпалерная, дом 54/2, литер А

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года
ООО «М-Сервис» (до 30.01.2025г. ООО «Мелстон-Сервис»)**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	2
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	8
4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	8
5.	ЗАПАСЫ	8
6.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
7.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	9
8.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	9
9.	КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	10
10.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	10
11.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
12.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	11
13.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	12
14.	ДИВИДЕНДЫ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫПЛАЧЕННЫЕ	13
15.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	13
16.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	14
17.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	14
18.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	14
19.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	16
20.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.	16
21.	ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.	16
22.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	16
23.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	16

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «М-Сервис» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ПОЛНОЕ НАИМЕНОВАНИЕ: Общество с ограниченной ответственностью «М-Сервис»
(до 30.01.2025 Общество с ограниченной ответственностью «Мелстон-Сервис»)

СОКРАЩЕННОЕ НАИМЕНОВАНИЕ: ООО «М-Сервис»
(до 30.01.2025 ООО «Мелстон-Сервис»)

Место нахождения и почтовый адрес Общества: 191015, город Санкт-Петербург, улица Шпалерная, дом 54/2, Литер А

ИНН: 7842429918

ОГРН: 1107847132788

ОКПО: 65910960

Структура органов управления Общества

Органами управления Общества являются Общее Собрание, Совет директоров Общества, Единоличный исполнительный орган Общества. В случае назначения ликвидационной комиссии к ней переходят все функции по управлению делами Общества, за исключением функций, отнесенных федеральным законом к компетенции других органов Общества.

К компетенции Общего Собрания относятся вопросы образования исполнительных органов Общества и досрочного прекращения их полномочий, а также принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества коммерческой организации (управляющей организации), избрание членов ревизионной комиссии, утверждение аудитора, утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов, распределение прибыли и другие вопросы, предусмотренные Законом и действующим уставом.

Совет директоров является волеобразующим органом Общества, и осуществляет руководство деятельностью Общества по вопросам своей компетенции, за исключением решения вопросов, отнесенных Законом об ООО и Уставом Общества к компетенции Общего Собрания.

Совет директоров действует в интересах Общества, и подотчетен Общему Собранию. Совет директоров осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, решениями Общего Собрания и внутренними документами Общества. Совет директоров на 2021-2024 годы не избирается.

Единоличный исполнительный орган осуществляет решение всех вопросов руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего Собрания участников Общества и Совета директоров.

Полномочия Генерального директора на осуществление управленческих функций с правом первой подписи в финансовых документах ООО «М-Сервис» (до 30.01.2025 ООО «Мелстон-Сервис»), а также с правом электронной подписи для сдачи отчетности в электронном виде установлены:

- с 29.10.2019 г. по 31.12.2025 Тихомиров Р.В.
- с 01.01.2026 по н.в. Троценко Д.С.

Функцию бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности, разработку учетной политики осуществляет подразделение бухгалтерии, возглавляемое главным бухгалтером.

У Общества отсутствуют зависимые Общества.

Дочерние общества являются самостоятельными юридическими лицами, не отвечают по обязательствам Общества, а Общество не отвечает по обязательствам дочерних обществ.

На отчетную дату 31.12.2025 Общество имеет следующие Филиалы и Представительства:

- Уральский Филиал ООО «М-Сервис» (до 30.01.2025 ООО «Мелстон-Сервис») с местонахождением по адресу: Екатеринбург, Ботаническая ул, 19
- Сибирский филиал ООО «М-Сервис» (до 30.01.2025 ООО «Мелстон-Сервис») с местонахождением по адресу: Новосибирская обл., Новосибирск г, Красный пр-т, 165/1, офис 1-13

- Московский филиал ООО «М-Сервис» (до 30.01.2025 ООО «Мелстон-Сервис») с местонахождением по адресу: Москва, Сумской пр., д.5., корп.4, пом. 8/2
- Красноярское представительство ООО «М-Сервис» (до 30.01.2025 ООО «Мелстон-Сервис») с местонахождением по адресу: Красноярск, Октябрьская ул., 7а
- Омское представительство ООО «М-Сервис» (до 30.01.2025 ООО «Мелстон-Сервис») с местонахождением по адресу: Омск, ул. Герцена, д.48
- Ярославское представительство ООО «М-Сервис» (до 30.01.2025 ООО «Мелстон-Сервис») с местонахождением по адресу: Ярославль, Журавлева ул., д.3
- Тюменское представительство ООО «М-Сервис» (до 30.01.2025 ООО «Мелстон-Сервис») с местонахождением по адресу: Тюменская область, Тюмень, ул. Восстания, 42
- Нижегородское представительство ООО «М-Сервис» (до 30.01.2025 ООО «Мелстон-Сервис») с местонахождением по адресу: 603076, Нижний Новгород г, Героя Чугунова ул., 13
- Краснодарское представительство ООО «М-Сервис» (до 30.01.2025 ООО «Мелстон-Сервис») в г. Краснодар с местонахождением по адресу: Краснодар, Трудовая 3-я ул., дом 102, литер К
- Кемеровское представительство ООО «М-Сервис» (до 30.01.2025 ООО «Мелстон-Сервис») в г. Кемерово с местонахождением по адресу: Кемерово, Тухачевского ул., 54 А
- Челябинское представительство ООО «М-Сервис» (до 30.01.2025 ООО «Мелстон-Сервис») в г. Челябинск с местонахождением по адресу: Челябинск, Линейная ул., 51А

Территориально обособленные рабочие места («обособленные подразделения» и «участки»):

- Участок Нижний Тагил - Невьянск ООО «М-Сервис» (до 30.01.2025 ООО «Мелстон-Сервис») с местонахождением по адресу: Свердловская область, Нижний Тагил, Индустриальная ул., 20
- Обособленное подразделение ООО «М-Сервис» (до 30.01.2025 ООО «Мелстон-Сервис») в Талице с местонахождением по адресу: Свердловская обл., Талицкий г.о., Троицкий п., Энгельса ул., д.3, помещ. 3
- Ялуторовский участок ООО «М-Сервис» (до 30.01.2025 ООО «Мелстон-Сервис») с местонахождением по адресу: Тюменская область, Ялуторовский р-н, Ялуторовск г, Ворошилова ул., 41, б
- Ишимский участок ООО «М-Сервис» (до 30.01.2025 ООО «Мелстон-Сервис») с местонахождением по адресу: Тюменская обл., Ишимский р-н, Ишим г, Гагарина ул., 64, лит. А
- Тобольский участок ООО «М-Сервис» (до 30.01.2025 ООО «Мелстон-Сервис») с местонахождением по адресу: Тюменская область, Тобольск г, тер. Промкомзона, д.2, стр.1
- Обособленное подразделение ООО «М-Сервис» (до 30.01.2025 ООО «Мелстон-Сервис») в г. Ноябрьск с местонахождением по адресу: Ямало-ненецкий, Ноябрьск г, Энтузиастов ул., 20,А, каб.13 этаж 1
- Обособленное подразделение ООО «М-Сервис» (до 30.01.2025 ООО «Мелстон-Сервис») в г. Сургут с местонахождением по адресу: Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Сургут, Островского ул., 37, 1
- Участок ООО «М-Сервис» (до 30.01.2025 ООО «Мелстон-Сервис») с местонахождением по адресу: Смоленская область, г. Смоленск, ул. Лавочкина, д.55
- Участок Гладкое с местонахождением по адресу: Ленинградская область, Тосненский район, Гладкое п, Центральная ул.
- Участок Иваново с местонахождением по адресу: Ивановская область, г. Иваново, ул. Жиделёва, д. 35, к. 8б
- Служба эксплуатации Авангард с местонахождением по адресу: Омск, Мира пр-т, 1, Б
- Сервисная служба Нефтебаза Нижний Тагил с местонахождением по адресу: Свердловская область, г. Нижний Тагил, ул. Нефтебазы, зд. 3
- Служба эксплуатации Арена Авангард с местонахождением по адресу: Омск, Лукашевича ул., 35
- Участок Мурманск с местонахождением по адресу: Мурманск, Володарского ул., 2, б
- Участок СС Зубовский с местонахождением по адресу: г. Москва, Зубовский б-р, д. 11А
- Обособленное подразделение по адресу: Санкт-Петербург, Энгельса пр-т, д. 33, оф.724-725

Территориально обособленные рабочие места («обособленные подразделения» и «участки»), закрытые в 2025г.:

- Обособленное подразделение ООО «М-Сервис» (до 30.01.2025 ООО «Мелстон-Сервис») в г. Куйбышев с местонахождением по адресу: Новосибирская область, город Куйбышев, ул. Первомайская площадь 19А, этаж 2 кабинет №3 – дата закрытия 13.02.2025 г.
- Участок Красноуфимск ООО «М-Сервис» (до 30.01.2025 ООО «Мелстон-Сервис») с местонахождением по адресу: Свердловская обл., Красноуфимск г., Ухтомского ул., 56 – дата закрытия 13.02.2025 г.
- Участок Серов ООО «М-Сервис» (до 30.01.2025 ООО «Мелстон-Сервис») с местонахождением по адресу: Свердловская обл., Серов г., Пушкинская ул., 57 – дата закрытия 13.02.2025 г.
- Участок Ирбит-Артемовский ООО «М-Сервис» (до 30.01.2025 ООО «Мелстон-Сервис») с местонахождением по адресу: Свердловская область, Ирбит г, Советская ул., 125,Б – дата закрытия 13.02.2025 г.
- Обособленное подразделение ООО «М-Сервис» (до 30.01.2025 ООО «Мелстон-Сервис») в г. Ленинск-Кузнецкий с местонахождением по адресу: Кемеровская обл., Ленинск-Кузнецкий г, Кирова пр-т, 165 – дата закрытия 13.02.2025 г.
- Обособленное подразделение ООО «М-Сервис» (до 30.01.2025 ООО «Мелстон-Сервис») в г. Новокузнецк с местонахождением по адресу: Кемеровская обл., Новокузнецк г., Кондомское шоссе, 6, лит.А, корп.18 – дата

закрытия 13.02.2025 г.

- Обособленное подразделение ООО «М-Сервис» (до 30.01.2025 ООО «Мелстон-Сервис») в г. Томск с местонахождением по адресу: Томск, Новоачинская ул., д.27 – дата закрытия 13.02.2025 г.
- Обособленное подразделение ООО «М-Сервис» (до 30.01.2025 ООО «Мелстон-Сервис») в г. Псков с местонахождением по адресу: Псков, Инженерная ул., 11, А – дата закрытия 13.02.2025 г.
- Участок Барнаул ООО «М-Сервис» (до 30.01.2025 ООО «Мелстон-Сервис») с местонахождением по адресу: Алтайский край, Барнаул, Кулагина ул., 7Е – дата закрытия 13.02.2025 г.
- Участок Великий Новгород ООО «М-Сервис» (до 30.01.2025 ООО «Мелстон-Сервис») с местонахождением по адресу: Новгородская обл., Великий Новгород, Германа ул., д.25 – дата закрытия 13.02.2025 г.
- Участок Тверь ООО «М-Сервис» (до 30.01.2025 ООО «Мелстон-Сервис») с местонахождением по адресу: Тверская обл., Тверь г, Комсомольский пр-т, д.12, оф.126 – дата закрытия 13.02.2025 г.
- Участок Калуга ООО «М-Сервис» (до 30.01.2025 ООО «Мелстон-Сервис») с местонахождением по адресу: Калуга г, Пухова ул., 24, оф.9 – дата закрытия 13.02.2025 г.
- Участок Мастерская Новосибирск с местонахождением по адресу: Новосибирск, Ногина ул., 16 – дата закрытия 13.02.2025 г.
- Сервисная служба НБ Ноябрьская с местонахождением по адресу: Ямало-Ненецкий АО, Ноябрьск, тер. промузел ж/д станции Ноябрьская – дата закрытия 13.02.2025 г.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Ремонт машин и оборудования (код ОКВЭД 33.12);

Общество имеет свидетельства, сертификаты, допуски:

1. Член саморегулируемой организации «Петровское объединение строителей» с 21.07.2021 г. (Протокол Совета Ассоциации СРО № б/н от «01» июля 2021 г.)
До этого «Балтийский строительный комплекс». Основание вступления: Протокол № 1118-СА/С/16 от 08.09.2016 г. Решение вступило в силу 09.09.2016 г.
 2. Член саморегулируемой организации «Балтийское объединение проектировщиков». Основание вступления: Протокол № 999-СА/П/17 от 22.05.2017 г. от 16.12.2010 г. Решение вступило в силу 22.05.2017 г.
 3. Лицензия МЧС РФ на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств пожарной безопасности зданий и сооружений № 8-Б/00484 от 21.05.2012 г., Номер лицензии, присвоенный в Едином реестре учета лицензий Л014-00101-77/00039451
 4. Лицензия на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I – IV классов опасности № (78)-6492-Т от 15.10.2018, номер лицензии, присвоенный в Едином реестре учета лицензий: Л020-00113-78/00044610
 5. Аккредитация в национальной системе аккредитации в области обеспечения единства измерений для выполнения работ и (или) оказания услуг по поверке средств измерений (Приказ Росаккредитации от 21.05.2021 г. № Аа-97).
 6. Сертификат соответствия №НР.РФ.001.СЭМ00528 от 05.06.2023 г. в соответствии с требованиями ISO 14001-2016 (ISO 14001:2015)
 7. Сертификат соответствия № НР.РФ.001.СМК02609 от 05.06.2023 в соответствии с требованиями ГОСТ Р ИСО 9001-2015 (ISO 9001:2015)
 8. Сертификат соответствия № НР.РФ.001.СБТ00652 от 05.06.2023 г. в соответствии с требованиями ГОСТ Р ИСО 9001-2015 (ISO 45001:2018)
- Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 283 человек, в 2024 году - 866 человек.

Участники общества:

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Участниками Общества являются:

- Иванцов Антон Валериевич – доля 100% или 20 тыс. руб., ИНН 500306124751

По состоянию на 31 декабря 2025г. Бенефициарным владельцем Общества является Иванцов Антон Валериевич

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2024г. была подготовлена в соответствии с теми же Законами и Положениями.

Нематериальные активы

Объекты НМА принимаются к учету на счет 04 "Нематериальные активы" по первоначальной стоимости, которая равна сумме капитальных вложений в эти объекты (п.13 ФСБУ 14/2022, п. 18 ФСБУ 26/2020). К таким вложениям относятся фактические затраты на приобретение, создание, улучшение НМА (п.9 ФСБУ 26/2020). Их сумма определяется в соответствии с п. п. 10 - 17 ФСБУ 26/2020.

Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается комиссией по принятию к учету по каждому объекту, исходя из срока действия прав и периода контроля над активом; ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (доход) или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания организации. При этом срок полезного использования не может превышать срок деятельности организации.

Установленный срок полезного использования объекта при принятии его к учету является оценочным значением и подлежит ежегодной проверке на предмет соответствия реальности оставшегося срока полезного использования (с соответствующим перспективным отражением в учете уточнения оставшегося срока полезного использования).

Стоимость нематериальных активов с установленным сроком полезного использования погашается линейным способом.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Основные средства

В соответствии с п.12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Амортизация начинается с месяца следующего за вводом объекта в эксплуатацию и прекращается в следующем месяце после выбытия объекта.

Основные средства, принятые к учёту, оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению (п.14 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объектов основных средств и доходных вложений определяется на основе Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. №1 как средний срок полезного использования для соответствующей группы основных средств.

Сроки полезного использования основных средств (в месяцах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Вид ОС	СПИ
Здания	102
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	102
Машины и оборудование (кроме офисного)	18-102
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	18
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	30
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	48
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	72
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	102
Офисное оборудование	30-102
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	30
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	48
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	72
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	102
Транспортные средства	48-102

Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	48
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	72
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	102
Производственный и хозяйственный инвентарь	48-150
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	48
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	150

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п.3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве запасов учитываются активы:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка, тара и другие аналогичные объекты;
- готовая продукция и товары для перепродажи;
- незавершённое производство;
- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

В соответствии с п. 9, ФСБУ 5/2019 «Запасы», Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждому виду запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/19 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Использование резерва по сомнительным долгам допускается только для списания долгов, под которые резервы были созданы и не могут быть использованы для списания иных задолженностей.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет полученных кредитов и займов ведется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06 октября 2002г. № 107н, «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06 октября 1999 г. № 33н, «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденным Приказом Минфина РФ №154н от 27 ноября 2006 г.

Кредиты и займы, полученные на срок более 12 месяцев, учитываются в составе долгосрочных кредитов и займов. Кредиты и займы, полученные на срок менее 12 месяцев, учитываются в составе краткосрочных кредитов и займов.

Кредиты и займы, учтенные в составе долгосрочных, подлежат переводу в состав краткосрочных кредитов и займов с момента, когда срок погашения по ним станет менее 12 месяцев.

Проценты по кредитам и займам начисляются ежемесячно в соответствии с условиями договоров. В аналитическом учете суммы кредитов и займов и суммы начисленных процентов отражаются раздельно.

Проценты по кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность её контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Общество показывает в отчёте свёрнуто:

- поступления от контрагента в счёт возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях
- оплата транспортировки грузов с получением от контрагента эквивалентной компенсации
- сумм косвенных налогов
- возврат денежных средств на расчётный счёт Общества не зачисленных контрагенту из-за ошибки в платёжных документах и направление этих же денежных средств контрагенту.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг, расходов на продажу и прочих расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999г. № 33н, отраслевыми методическими рекомендациями.

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) ведется в разрезе видов затрат (расходы на оплату труда, материалы, амортизация и др.) в целом по организации. Затраты группируются по видам продукции (работ, услуг).

В составе управленческих расходов учитываются затраты, связанные с содержанием административного персонала, иные управленческие расходы. Общехозяйственные расходы списываются непосредственно на счет 90 «Продажи» субсчет «Управленческие расходы».

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».

Сумма страховок автотранспорта отражается в бухгалтерском балансе по строке «Дебиторская задолженность».

Изменения в учетной политике

В учётную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом никаких изменений, требующих раскрытия, не вносилось.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов и НИОКР представлено в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества не имеются полностью амортизированные нематериальные активы и НИОКР; *отсутствуют нематериальные активы и НИОКР, заложенные в качестве каких-либо обеспечений, переданные в залог или имеющие какие-либо иные обременения.*

Информация о незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операций по приобретению нематериальных активов представлена в Таблице 1.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблицах 4.1 и 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества имеются полностью самортизированные основные средства; *однако отсутствуют основные средства, заложенные в качестве каких-либо обеспечений, переданные в залог или имеющие какие-либо иные обременения.*

Общество не имеет основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 4.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Переоценка основных средств в отчётном году и году, предшествующему отчётному не предусмотрена учётной политикой Общества. В общей структуре баланса статья «Основные средства» составляет на 31.12.2025 - 4,75% от валюты баланса и является несущественной.

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Запасы на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года представлены следующими видами:

Вид запасов	31 декабря 2025	31 декабря 2024
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	82 481	83 152
Затраты в незавершенном производстве	13 940	11 835
ИТОГО:	96 421	94 987

По состоянию на 31.12.2025 Обществом сформирован резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей на сумму 1 549 тыс. руб. Сумму резерва составляют неликвиды, которые по оценке Общества возможно реализовать значительно ниже их учётной стоимости, либо невозможно реализовать совсем (специфические ТМЦ, утратившие свои первоначальные потребительские характеристики, либо морально устаревшие). В бухгалтерском балансе сумма запасов отражена за вычетом резерва.

Изменение суммы резерва по состоянию на 31.12.2025 в сравнении с 31.12.2024 в сторону уменьшения на 990 тыс.руб. связана с реализацией некоторых позиций ТМЦ,

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года Общество не имеет материально-производственных запасов, переданных в залог.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет дебиторской задолженности по расчетам с покупателями, выраженной в иностранной валюте.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет прав требования дебиторской задолженности, заложенной в качестве обеспечения по кредитным договорам.

Структура дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчётного периода:

	31 декабря 2025	31 декабря 2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	173 670	205 222
Авансы выданные	23 446	12 722
Прочая, <i>в т.ч. расчёты с бюджетом</i>	14 957 3 502	16 094 6 217
ИТОГО:	212 073	234 038

По состоянию на 31.12.2025 Общество провело инвентаризацию дебиторской задолженности, а также тестирование дебиторской задолженности с целью выявления безнадёжной и не реальной к взысканию задолженности. В течение 2025 года было списано дебиторской задолженности за счёт финансового результата – 24 тыс.руб.

На конец отчётного периода был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 3 230 тыс. руб. (из них 100 тыс.руб. – резерв по дебиторской задолженности по расчётам с покупателями и заказчиками). Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе показана за минусом суммы резерва.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2025 г. представлены денежными средствами на расчетном счете. Иных денежных средств, а также их эквивалентов, Общество не имеет.

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества имеются следующие остатки денежных средств и их эквивалентов: тыс.руб.

	31 декабря 2025	31 декабря 2024
Денежные средства и их эквиваленты		
Денежные средства на расчётном счёте, руб.	13 433	142 917
Денежные документы	-	17
Депозитные вклады, руб.	-	110 000
ИТОГО:	13 433	252 934

8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2025 г. и 2024 г. прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2025 г.		2024 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Права на использование ПО	26	119	38	739
Взносы СРО	-	8	-	9
Прочее	132	628	176	680
Итого	158	755	214	1 428

9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал составляет 20 тыс. руб. Изменений уставного капитала в отчётном и году, предшествующему отчётному, не было. Уставный капитал на все отчетные даты полностью оплачен.

Резерв, образованный в соответствии с учредительными документами, составляет 1 тыс. руб.

За отчетный и предыдущий периоды изменение капитала Общества следующее:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Чистая прибыль/убыток	(1 590)	263 022
Выплачено дивидендов	(200 000)	(283 100)
Нераспределённая прибыль	220 048	421 638
Чистые активы на «31» декабря	220 069	421 659

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет задолженности по полученным займам и кредитам. В течение 2025 Общество не привлекало долгосрочные и краткосрочные кредиты.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице 8.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 г. и 2024 г.:

Наименование	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	68 061	95 788
Авансы полученные	3 020	2 554
Расчёты по налогам и сборам	51 819	73 196
Прочая	36 712	38 951
Переклассификация долгосрочных обязательств в краткосрочные	4 308	
ИТОГО:	163 920	210 489

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Страховые взносы по единому тарифу	9 724	10 493
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	427	483
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	10 151	10 976

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Налог на прибыль	-	3 037
Налог на добавленную стоимость	39 130	55 286
Налог на доходы физических лиц	2 504	3 870
Транспортный налог	34	27
Итого задолженность по налогам и сборам	41 668	62 220

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Ремонт машин и оборудования, в т.ч.:			
<i>Обслуживание и ремонт технологического оборудования</i>	893 578	812 964	80 614
<i>Обслуживание и ремонт электрических сетей и оборудования до 1 кВ, систем и приборов отопления</i>	424 505	273 318	151 187
<i>Обслуживание и ремонт торгового, холодильного оборудования, оборудования кафе</i>	304 027	307 431	-3 404
<i>Обслуживание и ремонт покрытий дорог, проездов, площадок и тротуаров</i>	292 145	241 038	51 107
<i>Обслуживание и ремонт элементов зданий и сооружений, инвентаря, вспомогательных элементов</i>	207 222	157 633	49 589
<i>Обслуживание и ремонт брендовых элементов, конструкций и оборудования</i>	180 404	128 667	51 737
<i>Подготовка к поверке и поверка средств измерений средств измерений</i>	146 214	78 836	67 378
<i>Обслуживание и ремонт систем кондиционирования и вентиляции</i>	106 719	64 704	42 015
<i>Работы по зачистке, градуировке и диагностике резервуаров</i>	96 464	41 326	55 138
<i>Прочие</i>	487 496	269 408	218 088
Итого за 2024 г.	3 138 774	2 375 325	763 449

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Ремонт машин и оборудования, в т.ч.:			
<i>Обеспечение и ремонт систем и средств пожаротушения, систем орошения</i>	40 306	26 618	13 688
<i>Обслуживание и ремонт брендовых элементов, конструкций и оборудования</i>	45 343	32 344	12 999
<i>Обслуживание и ремонт систем водоснабжения и оборудования хозяйственно-бытовой канализации</i>	23 762	12 308	11 454
<i>Обслуживание и ремонт систем кондиционирования и вентиляции</i>	23 765	9 448	14 317
<i>Обслуживание и ремонт систем хозяйственно-бытовой и промливневой канализации</i>	36 837	21 588	15 249
<i>Обслуживание и ремонт технологического оборудования</i>	319 279	268 486	50 793

Обслуживание и ремонт торгового, холодильного оборудования, оборудования кафе	110 214	114 373	-4 159
Обслуживание и ремонт электрических сетей и оборудования до 1 кВ, систем и приборов отопления	191 823	153 904	37 919
Обслуживание и ремонт электроустановок, систем и сетей внешнего электроснабжения от 1 кВ	21 540	8 654	12 886
Обслуживание и ремонт элементов зданий и сооружений, инвентаря, вспомогательных элементов	98 424	76 312	22 112
Подготовка к поверке и поверка средств измерений средств измерений	40 286	33 821	6 465
Работы по зачистке, градуировке и диагностике резервуаров	29 872	17 262	12 610
Прочие услуги	42 618	33 895	8 723
Итого за 2025 г.	1 024 069	809 013	215 056

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) **в разрезе элементов затрат** представлена в Таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2025 г.	2024 г.
Затраты на оплату труда	138 666	241 148
<i>в т.ч. краткосрочные вознаграждения ключевого управленческого персонала</i>	17 881	14 100
Отчисления на социальные нужды	43 932	68 061
Обслуживание ПО	13 499	24 783
Аренда имущества	12 831	27 424
Резерв на оплату отпусков	14 619	24 186
ТМЦ (ГСМ, канцелярские товары, мебель и оргтехника)	2 755	4 749
Расходы на ИТ-инфрастр., интернет и мобильную связь	4 453	8 405
Аудиторские и консультационные услуги	2 692	6 765
Налоги	89	144
Прочие затраты	20 057	27 955
Итого	253 593	433 620

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025 и 2024 годов были произведены и понесены следующие прочие расходы и получены прочие доходы:

Прочие доходы (строка 2340)	2025 г.	2024 г.
Реализация услуг	9 218,00	4 031,00
Доходы от продажи имущества	6 888,00	11 672,00
Штрафы и пени полученные	174,00	4 007,00
Стоимость выявленных излишков	10 018,00	1 414,00
Списание кредиторской задолженности	1 021,00	2 245,00
Доходы, связанные с продажей материалов	2 471,00	1 183,00
Прочее	3 231,00	7 458,00
Итого прочие доходы	33 021,00	32 010,00

Прочие расходы (строка 2350)	2025 г.	2024г.
Штрафы по хозяйственным договорам	13 968,00	21 265,00
Проценты по арендным обязательствам (ФСБУ 25)	920,00	2 174,00
Убытки прошлых лет	661,00	2 474,00
Материальная помощь, включая МП мобилизованным	138,00	5 201,00
Расходы от продажи имущества	1 076,00	796,00
Услуги банков	1 098,00	713,00
Списание дебиторской задолженности	24,00	49,00
Расходы, связанные с продажей материалов	902,00	612,00
Списание и выбытие основных средств, в том числе лизингового ОС	1 185,00	5 140,00
Списание ТМЦ, в том числе непроизводственного характера	2 427,00	4 094,00
Прочие	14 827,00	11 903,00
Итого прочие расходы	37 226,00	54 421,00

14. ДИВИДЕНДЫ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫПЛАЧЕННЫЕ

В 2025 году Обществом были получены дивиденды от дочерних компаний, а также выплачены дивиденды участникам Общества:

	2025 г.	2024 г.
Дивиденды полученные, тыс. руб. в т.ч.	23 658	19 921
<i>ООО «Мелстон-Запад»</i>	8 278	9 052
<i>ООО «Мелстон-Таджикистан»</i>	6 492	10 869
<i>ТОО "Мелстон Инжиниринг-Азия"</i>	8 888	
Дивиденды выплаченные	200 000	283 100

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Наименование показателя	Сумма показателя	Ставка налога	Сумма для расчета налога на прибыль	Наименования показателя для расчета налога на прибыль
1	2	3	4 = 2*3	5
Бухгалтерская прибыль (убыток)	-6 225	25%	-1 556	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Постоянные вычитаемые разницы	-23 843	25%	-5 961	Постоянный налоговый доход
В том числе:				
Доходы, не принимаемые для целей налогового учета	-23 843	25%	-5 961	
Другие причины				
Постоянные налогооблагаемые разницы	11 528	25%	2 882	Постоянный налоговый расход
В том числе:				
Расходы, не принимаемые для целей налогового учета	11 528	25%	2 882	
Другие причины				
Вычитаемые временные разницы	24 692	25%	6 173	Отложенный налоговый актив
В том числе:				
начислено	62 264	25%	15 566	
погашено	-37 572	25%	-9 393	
Налогооблагаемые временные разницы	-6 152	25%	-1 230	Отложенное налоговое

				обязательство (погашение)
В том числе:				
начислено	-42 156	25%	-10 539	
погашено	36 004	25%	9 001	
Расчет налога на прибыль			0	Текущий налог на прибыль
Налоговая база по налоговой декларации	0	25%	0	Налог на прибыль по декларации

	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	23 497	16 218	2026 год
Сумма отложенного налогового обязательства	15 451	12 808	2026 год

Пересчет отложенных активов исходя из увеличения ставки налога на прибыль с 20% до 25% - на сумму 3 244 тыс.руб.

Пересчет отложенных обязательств исходя из увеличения ставки налога на прибыль с 20% до 25% - на сумму 2 562тыс.руб

16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация об оценочных обязательствах Общества раскрыта в таблице 8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах. На конец отчётного периода Обществом сформированы оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков в сумме 22 772 тыс. руб., предстоящих расходов на выплату вознаграждения (премии) по итогам работы в 2025 году в сумме 861 тыс. руб., прочие резервы – 1 798 тыс.руб.

17. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В течение 2025 года Общество не получало средства бюджетного финансирования, информация о которых должна быть раскрыта в соответствии с ПБУ 13/2000 по бухгалтерскому учёту «Учёт государственной помощи».

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

По состоянию на 31.12.2025

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Дата наступления основания (оснований)
1	Иванцов Антон Валериевич		Учредитель Лицо (участник), которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов (ст. 4 ФЗ 948-1)	100,00%	25.12.2024 г. 28.12.2024 г.
2	Тихомиров Роман Викторович		Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) (ст. 4 ФЗ 948-1)		29.10.2019 г.
3	Общество с ограниченной ответственностью «Мелстон-Запад» (Беларусь)	Беларусь, г. Минск, переулок Софьи Ковалевской, 52, офис 303	Юридическое лицо, в котором ООО имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов (ст. 4 ФЗ 948-1)		21.02.2014 г.

4	Общество с ограниченной ответственностью «Мелстон-Таджикистан» (Таджикистан)	Республика Таджикистан, 934023, г. Душанбе, ул. Н.Мохаммада, дом 61/2	Юридическое лицо, в котором ООО имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов (ст. 4 ФЗ 948-1)		28.04.2015 г.
5	Товарищество с ограниченной ответственностью «Мелстон Инжиниринг - Азия» (Казахстан)	Республика Казахстан, 050000, город Алматы, проспект Нурсултан Назарбаев, дом 187 «Б».	Юридическое лицо, в котором ООО имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов (ст. 4 ФЗ 948-1)		11.06.2024 г.
6	Общество с ограниченной ответственностью «Сибирская Инвестиционная Группа»	109029, г Москва, ул. Нижегородская, 9В	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО (ст. 4 ФЗ 948-1)		25.12.2024 г. 28.12.2024 г.
7	Акционерное общество "Сервис Групп"	127543, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Бибирево, ул. Корнейчука, 27, помещ. 387а	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО (ст. 4 ФЗ 948-1)		25.12.2024 г.
8	Общество с ограниченной ответственностью "Сангард"	141701, Московская обл., г.о. Долгопрудный, г Долгопрудный, проезд Промышленный, 14, помещ. XXII	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО (ст. 4 ФЗ 948-1)		29.10.2019 г.
9	ИП Тихомиров Роман Викторович	Московская обл., г Долгопрудный	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО (ст. 4 ФЗ 948-1)		29.10.2019 г.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- покупки и продажа ТМЦ и услуг;
- выплата дивидендов учредителям

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	31.12.2025	31.12.2024	Форма расчётов
Дебиторская задолженность	3 805	2 232	
ТОО «Мелстон Инжиниринг-Азия»	1 805	1 846	безналичный платёж
ООО "Мелстон-Запад"	2 000	340	безналичный платёж
ООО "Мелстон-Таджикистан"	-	46	безналичный платёж

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2025 год	2024 год
Продажа товаров, работ, услуг связанным сторонам	2 520	2 935
ООО "Мелстон-Таджикистан"	-	551
ТОО «Мелстон Инжиниринг - Азия»	-	513
ООО "Мелстон-Запад"	2 520	1 871
Покупка товаров, работ, услуг у связанных сторон		272
ТОО «Мелстон Инжиниринг - Азия»		272

Поступление денежных средств от связанных сторон:	24 829	21 509
ТОО «Мелстон инжиниринг-Азия»	9 113	
ООО "Мелстон-Запад"	9 068	10 802
ООО "Мелстон-Таджикистан"	6 648	10 707
Направление денежных средств связанным сторонам:	-	245
ТОО «Мелстон инжиниринг-Азия»	-	245
ООО "Мелстон-Запад"	-	-
ООО "Мелстон-Таджикистан"	-	-

-

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет выданных обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам, равно как и по обязательствам других организаций. Имущество Общества не находится в залоге. За период, предшествующий отчётному, а также на дату 31.12.2025 выданные обеспечения также отсутствуют.

По состоянию на дату составления отчетности у Общества имеются следующие незавершенные судебные дела

№ п/п	Истец / Должностное лицо	Ответчик	Цена иска, рубли	Суть спора	Номер дела	Дата окончания
1	Ганин Н.М.	ООО "М-Сервис"	МРОТ, отпуск, премия	О взыскании денежных средств: МРОТ, отпуск, премии	2-1453/2025 ~ М-978/2025	На рассмотрении
2	Третьяков А.	/Гайнитдинов Ф. ООО "М-Сервис"	207 109,00	О взыскании ущерба при ДТП	2-2626/2025	На рассмотрении
3	Ганин Н.М.	ООО "М-Сервис"	581 542,3 / 7 516	О взыскании процентов за невыплаченную заработную плату	2-2480/2025 ~ М-2107/2025	На рассмотрении

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет полученных обеспечений, а также залога имущества третьих лиц перед Обществом.

За период, предшествующий отчётному, а также на дату 31.12.2024 полученные обеспечения отсутствуют.

20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 Г.

В соответствии с ПБУ 7/98 Общество раскрывает информацию о событиях, произошедших между 31 декабря 2025 г. и датой утверждения бухгалтерской отчетности участниками Общества, и которые могли бы повлиять на принятие управленческих решений.

20.01.2026 года участником Общества было принято решение №1/26 ОТ 20.01.26 о пополнении оборотных средств Общества в сумме 13 375 тыс. рублей.

21. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

В соответствии с ПБУ 16/02 Общество раскрывает информацию о том, что не планирует в обозримом будущем прекращать деятельность как в целом, так и её отдельные направления.

22. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не имеет заключенными каких-либо договоров для осуществления совместной деятельности, информация о которых должна быть раскрыта в соответствии с ПБУ 20/03

23. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. *Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество*

Общество оценивает финансово-хозяйственные риски низкими, в связи со стабильностью договорных отношений.

Влияние геополитического обострения на деятельность Общества

Общество оценивает вероятные риски от вводимых санкций в связи с нынешней геополитической ситуацией как средние. Хотя Общество и работает на внутреннем рынке, закупая запасные части у российских поставщиков по рублевым ценам, но часть ТМЦ, запчастей и оборудования, используемых в деятельности Общества, являются импортными. В течение 2022-2025 годов Общество смогло найти аналоги ТМЦ, которые ранее традиционно использовались в деятельности, но теперь не поставляются в РФ в связи с санкциями.

2. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

2.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Риск изменения курсов иностранных валют

Так же Общество не имеет обязательств, выраженных в иностранной валюте. Однако в своей деятельности Общество использует импортные запчасти и ТМЦ, приобретаемые у официальных дистрибьютеров. Доля таких ТМЦ не велика, таким образом Общество оценивает риск влияния изменения курса валют в диапазоне от среднего к минимальному.

Внутренний рынок

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 рисков. Как следствие, налоговые органы могут предъявлять претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены 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 предшествующие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Выездные налоговые проверки в Обществе не проводилось.

Общество самостоятельно отслеживает соответствие своей налоговой нагрузки и среднеотраслевой налоговой нагрузки, публикуемой на официальном источнике на сайте www.nalog.ru. За отчетный год, а также два года предшествующих отчетному совокупная налоговая нагрузка Общества превышала среднеотраслевые показатели.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием соответствующих операций у Общества.

2.2 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др. Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования контрактов по покупке в рассрочку.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В отчетном году Общество не привлекало заемные средства. Общество полагает, что располагает достаточным объемом активов, которые позволят удовлетворить кредиторскую задолженность в ожидаемые сроки.

3. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком – либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

ООО «М-Сервис» (ООО «Мелстон-Сервис») проводит политику, которая обеспечит финансовую устойчивость, улучшение финансового состояния и оптимизацию деятельности, что позволит адекватно реагировать на возможное ухудшение экономической ситуации.

Руководитель



Троценко Д.С.

Главный бухгалтер

Хуснуллин А.М.

«26» марта 2026 года

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		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		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	50 263	(5 795)	19 042	-	-	(6 204)	-	-	-	-	-	69 305	(11 999)
	За 2024 г.	49 358	-	905	-	-	(5 795)	-	-	-	-	-	50 263	(5 795)
в том числе:														
ПО и базы данных	За 2025 г.	47 075	(4 980)	19 042	-	-	(5 323)	-	-	-	-	-	66 117	(10 303)
	За 2024 г.	47 075	-	-	-	-	(4 980)	-	-	-	-	-	47 075	(4 980)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
права на пользование программ для ЭВМ и базы данных	За 2025 г.	3 188	(815)	-	-	-	(881)	-	-	-	-	-	3 188	(1 696)
	За 2024 г.	2 283	-	905	-	-	(815)	-	-	-	-	-	3 188	(815)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	57 306	44 468	49 358
в том числе:			
ПО и базы данных	55 814	42 095	47 075
из них созданные организацией	-	-	-
права на пользование программ для ЭВМ и базы данных	1 492	2 373	2 283
из них созданные организацией	-	-	-
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	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	19 042	-	-	19 042	-
	За 2024 г.	-	-	905	-	-	905	-
в том числе:								
ПО и базы данных	За 2025 г.	-	-	19 042	-	-	19 042	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
права на пользование программ для ЭВМ и базы данных	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	905	-	-	905	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

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		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	67 822	(45 156)	373	(4 169)	3 001	(6 272)	-	-	-	-	64 026	(48 427)
	За 2024 г.	72 224	(41 930)	3 590	(7 992)	4 979	(8 205)	-	-	-	-	67 822	(45 156)
в том числе:													
Офисное оборудование	За 2025 г.	12 708	(11 073)	228	(700)	636	(579)	-	-	-	-	12 236	(11 016)
	За 2024 г.	15 435	(11 760)	414	(3 141)	1 449	(762)	-	-	-	-	12 708	(11 073)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	29 439	(21 282)	-	(1 531)	1 213	(2 720)	-	-	-	-	27 908	(22 789)
	За 2024 г.	27 815	(18 214)	3 091	(1 467)	1 035	(4 103)	-	-	-	-	29 439	(21 282)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	19 354	(8 113)	144	(1 102)	528	(2 179)	-	-	-	-	18 396	(9 764)
	За 2024 г.	19 646	(6 004)	83	(375)	164	(2 273)	-	-	-	-	19 354	(8 113)
Транспортные средства	За 2025 г.	5 813	(4 406)	1	(419)	350	(770)	-	-	-	-	5 395	(4 826)
	За 2024 г.	8 820	(5 727)	2	(3 009)	2 331	(1 010)	-	-	-	-	5 813	(4 406)
Здания	За 2025 г.	508	(282)	-	(417)	274	(24)	-	-	-	-	91	(32)
	За 2024 г.	508	(225)	-	-	-	(57)	-	-	-	-	508	(282)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	42 841	(39 540)	10 532	(42 911)	41 816	(8 153)	-	-	-	10 462	(5 877)
	За 2024 г.	79 577	(59 060)	12 212	(48 948)	43 910	(24 390)	-	-	-	42 841	(39 540)
в том числе:												
Транспортные средства	За 2025 г.	42 841	(39 540)	10 532	(42 911)	41 816	(8 153)	-	-	-	10 462	(5 877)
	За 2024 г.	79 577	(59 060)	12 212	(48 948)	43 910	(24 390)	-	-	-	42 841	(39 540)

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	20 184	25 967	50 811
в том числе:			
Офисное оборудование	1 220	1 635	3 675
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 119	8 157	9 601
Производственный и хозяйственный инвентарь	8 632	11 241	13 642
Транспортные средства	5 154	4 708	23 610
Здания	59	226	283
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	373	-	-	(373)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 176	-	-	(3 176)	-	-
в том числе:									
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	228	-	-	(228)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 091	-	-	(3 091)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	144	-	-	(144)	-	-
	За 2024 г.	-	-	83	-	-	(83)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	1	-	-	(1)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	(2)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	414	-	-	(414)	-	-
в том числе:									
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	414	-	-	(414)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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.	1 006	-	-	-	-	-	-	-	-	1 006	-
	За 2024 г.	978	-	28	-	-	-	-	-	-	1 006	-
в том числе: вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	За 2025 г.	1 006	-	-	-	-	-	-	-	-	1 006	-
	За 2024 г.	978	-	28	-	-	-	-	-	-	1 006	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	420	-	-	(382)	-	-	-	-	-	38	-
	За 2024 г.	-	-	500	(80)	-	-	-	-	-	420	-
в том числе: займы	За 2025 г.	420	-	-	(382)	-	-	-	-	-	38	-
	За 2024 г.	-	-	500	(80)	-	-	-	-	-	420	-
Итого	За 2025 г.	1 426	-	-	(382)	-	-	-	-	-	1 044	-
	За 2024 г.	978	-	528	(80)	-	-	-	-	-	1 426	-

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.	97 526	(2 539)	1 017 972	(1 017 528)	-	990	X	X	97 970	(1 549)
	За 2024 г.	187 738	(3 779)	2 824 337	(2 914 549)	-	1 240	X	X	97 526	(2 539)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	85 691	(2 539)	206 684	(208 345)	-	990	-	-	84 030	(1 549)
	За 2024 г.	161 849	(3 779)	458 785	(534 952)	-	1 240	9	-	85 691	(2 539)
Товары для перепродажи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9	-	11 730	(11 730)	-	-	(9)	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	11 835	-	811 288	(809 183)	-	-	-	-	13 940	-
	За 2024 г.	25 057	-	2 353 822	(2 367 044)	-	-	-	-	11 835	-

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)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	234 619	(581)	200 101	174	(219 567)	(24)	(2 649)	-	215 303	(3 230)
	За 2024 г.	609 575	(1 891)	4 237 561	-	(4 612 468)	(49)	1 310	-	234 619	(581)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	205 222	-	171 740	-	(203 192)	-	(100)	-	173 770	(100)
	За 2024 г.	557 795	-	3 785 150	-	(4 137 723)	-	-	-	205 222	-
авансы выданные	За 2025 г.	13 085	(363)	20 743	-	(7 762)	(24)	(2 233)	-	26 042	(2 596)
	За 2024 г.	28 759	(262)	307 927	-	(323 561)	(40)	(101)	-	13 085	(363)
прочая	За 2025 г.	10 095	(218)	3 825	174	(2 105)	-	(316)	-	11 989	(534)
	За 2024 г.	22 970	(1 629)	137 951	-	(150 817)	(9)	1 411	-	10 095	(218)
расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	За 2025 г.	6 217	-	3 793	-	(6 508)	-	-	-	3 502	-
	За 2024 г.	51	-	6 533	-	(367)	-	-	-	6 217	-
Итого	За 2025 г.	234 619	(581)	200 101	174	(219 567)	(24)	(2 649)	X	215 303	(3 230)
	За 2024 г.	609 575	(1 891)	4 237 561	-	(4 612 468)	(49)	1 310	X	234 619	(581)

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	-	-	-	-	-	-

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.	3 521	878	-	(4 399)	-	(4 308)	-
	За 2024 г.	22 727	25 068	-	(44 274)	-	-	3 521
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	3 521	878	-	(4 399)	-	(4 308)	-
	За 2024 г.	22 727	25 068	-	(44 274)	-	-	3 521
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	210 489	145 935	454	(191 937)	(1 021)	-	163 920
	За 2024 г.	705 087	4 345 884	319	(4 838 556)	(2 245)	-	210 489
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	95 788	59 567	428	(86 748)	(974)	-	68 061
	За 2024 г.	280 694	1 595 580	222	(1 778 463)	(2 245)	-	95 788
авансы полученные	За 2025 г.	2 554	1 250	-	(784)	-	-	3 020
	За 2024 г.	31 187	258 638	-	(287 271)	-	-	2 554
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	73 196	73 510	-	(94 887)	-	-	51 819
	За 2024 г.	307 707	1 225 149	-	(1 459 660)	-	-	73 196
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	38 951	7 300	26	(9 518)	(47)	-	36 712
	За 2024 г.	85 499	1 266 517	97	(1 313 162)	-	-	38 951
прочие обязательства	За 2025 г.	-	4 308	-	-	-	-	4 308
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	214 010	146 813	454	(196 336)	(1 021)	X	163 920
	За 2024 г.	727 814	4 370 952	319	(4 882 830)	(2 245)	X	214 010

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.	23 203	44 315	(41 708)	(379)	25 431
	За 2024 г.	62 594	98 883	(137 406)	(868)	23 203
в том числе: Резерв на НЗП	За 2025 г.	72	2 198	(472)	-	1 798
	За 2024 г.	2 939	2 305	(5 172)	-	72
Резерв на оплату труда по СУРВ	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 412	-	(1 412)	-	-
Резерв на выплату вознаграждения по проектам	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 249	541	(5 790)	-	-
Резерв корп. карты	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	868	-	-	(868)	-
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	За 2025 г.	861	-	-	-	861
	За 2024 г.	4 500	-	(3 639)	-	861
Резерв на оплату отпускных	За 2025 г.	22 270	42 117	(41 236)	(379)	22 772
	За 2024 г.	47 626	96 037	(121 393)	-	22 270

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	457 388	1 337 217
Затраты на оплату труда	395 924	968 942
Отчисления на социальные нужды	111 393	262 064
Амортизация	20 628	38 390
Прочие затраты	79 379	189 101
Итого по элементам	1 064 712	2 795 714
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 106)	13 231
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 062 606	2 808 945

11. Государственная помощь

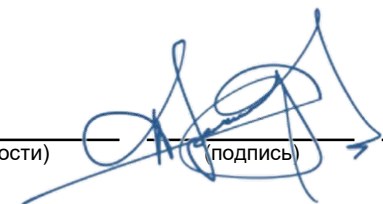
11.1. Бюджетные средства

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.	-	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)



(подпись)

Троценко Денис Сергеевич
(расшифровка подписи)

" 26 " марта 2026 г.