

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за  
2025г.**

## **1. Общие сведения**

### ***Полное фирменное наименование:***

Общество с ограниченной ответственностью «Кингисеппский Ремонтно-Хозяйственный Центр»

### ***Сокращенное наименование:***

ООО «Кингисеппский РХЦ»

### ***Организационно-правовая форма:***

Общество с ограниченной ответственностью

### ***Юридический адрес:***

188452, Российская Федерация, Ленинградская область, Кингисеппский район, промзона «Фосфорит», проезд Восточный, строение 2.

### ***Фактический адрес:***

188452, Российская Федерация, Ленинградская область, Кингисеппский район, промзона «Фосфорит», проезд Восточный, строение 2.

### ***Дата государственной регистрации Общества и регистрационный номер:***

Дата государственной регистрации Общества: 14.11.2006г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1064707009388

Орган, осуществляющий государственную регистрацию: Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы №3 по Ленинградской области

### ***Бенефициарными владельцами являются:***

Лемехова Лариса Вячеславовна с долей – 55%

Показеев Евгений Юрьевич с долей – 45%

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

### ***Сведения о руководстве и главном бухгалтере***

Генеральный директор Общества: Д.М.Лемехов (приказ № 3к от 01.04.2023).

Главный бухгалтер Общества: А.А.Назарова (приказ № 4к от 01.04.2023).

### ***Численность сотрудников:***

Среднесписочная численность на 01.01.2026г. составляет 170 человек. На конец отчетного периода 2025г в организации работает 170 человек, из них 66 женщин, 3 внешних совместителей. В течение года принято на работу 53 человек, уволилось с нашего предприятия 64 человек по собственному желанию причиной, которой является поиск работы с большей заработной платой и уход на пенсию по состоянию здоровья, в том числе по соглашению сторон 2 человек.

### ***Основными видами деятельности в течение года являются:***

-52.21.19 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с железнодорожным транспортом;

-81.22 Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая;

-43.31 Производство штукатурных работ;

-81.29.9 Деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки;

-96.01 Стирка и химическая чистка текстильных и меховых изделий

### ***В состав общества входит несколько участков:***

- участок по стирке и ремонту спецодежды

- участок по уборке внутренних помещений

- участок по благоустройству территории

- участок ремонтно-строительных и монтажных работ

- участок по разгрузке вагонов

## **2. Учетная политика**

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Положением по ведению

бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Изменения в учетную политику вносятся в случае изменения законодательства Российской Федерации или нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету. Учетная политика утверждается приказом руководителя. Изменения учетной политики в 2025 году связаны с возникновением обстоятельств, указанных в п.10 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», в том числе вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

**Учет основных средств.** В бухгалтерском учете к основным средствам относятся активы, которые имеют материально-вещественную форму, способны в будущем приносить организации доход и предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (п. 11 ФСБУ 6/2020). Первоначальная стоимость активов, формируется на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», определяется как сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ), при этом затраты признаны до принятия объекта к бухгалтерскому учету в качестве основного средства. Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, зачисляются в состав основных средств при выполнении следующих условий: закончены капитальные вложения; оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче (ОС-1); имеются первичные документы о вводе объекта в эксплуатацию. Расходы по регистрации прав на недвижимое имущество и землю и другие расходы, связанные с оформлением объекта основных средств в собственность произведенные по вновь приобретенным, построенным объектам недвижимости включаются в первоначальную стоимость объекта основных средств; произведенные по существующим объектам основных средств учитываются в составе операционных расходов. Суммовые разницы, возникающие при приобретении основных средств (до принятия объектов ОС к бухгалтерскому учету), корректируют (увеличивают, уменьшают) фактические затраты на приобретение и сооружение ОС.

После принятия объектов ОС к бухгалтерскому учету суммовые разницы учитываются в составе внереализационных доходов (расходов) на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Срок полезного использования основных средств определяется организацией исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, физического износа, зависящего от режима эксплуатации. Учет основных средств осуществляется по инвентарным номерам, по местам эксплуатации, по материально ответственным лицам и другим аналитическим признакам, необходимым для обеспечения их сохранности.

Доходы и расходы от сдачи основных средств находящиеся у него на правах собственности, в аренду учитываются как операционные доходы и расходы. Такие основные средства продолжают отражаться на синтетическом счете учета основных средств, но обособляются в аналитическом учете.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету линейным способом.

Доходы и расходы от списания ОС подлежат зачислению на счета прибылей и убытков.

**Учет незавершенных капитальных вложений** отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам, понесенным организацией. К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, а также не оформленные актами приемки-передачи приобретенные здания, оборудования, транспортные средства, инструмент, инвентарь, иные материальные объекты длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты.

**Учет материально-производственных запасов.** Материально-производственные запасы представляют собой активы, которые используются в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнении работ, оказания услуг). На счетах 10 и 41 МПЗ отражаются по учетной стоимости. Учет товаров ведется без применения счета 42 «Торговая наценка». Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится организацией по средней учётной стоимости номенклатурной позиции в пределах группы, при этом в расчёт средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Специальная одежда и специальная оснастка (специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование) учитывается в составе оборотных активов на отдельном субсчёте счёта 10 «Материалы» в общеустановленном порядке.

Специальная одежда и специальная оснастка, срок полезного использования которых менее года, и срок полезного использования более года стоимостью, которой ниже 40 тыс. руб., подлежит единовременному списанию на затраты производства в момент её передачи сотруднику. В целях сохранности этих ценностей при списании стоимости на затраты, специальная одежда подлежит количественно-суммовому учёту на забалансовом счёте в течение установленного срока службы. Специальная одежда и специальная оснастка, срок полезного использования которой более одного года и стоимостью более 40 тыс. руб., погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования.

**Учет затрат и формирование себестоимости продукции, выполненных работ, оказанных услуг.**

Затраты на производство и реализацию продукции, выполнение работ, оказание услуг включают в себя: Производственные затраты (затраты, связанные с выполнением работ, оказанием услуг). Управленческие затраты (затраты, непосредственно не связанные с производственным процессом и общехозяйственные затраты, осуществляемые для нужд управления предприятием). Коммерческие затраты (затраты, связанные с реализацией продукции).

Местом возникновения затрат является часть организационной и/или технологической структуры предприятия, являющаяся объектом планирования и контроля затрат (участок и т.д.) В зависимости от отношения к производственному процессу МВЗ относятся к основному производству, или общехозяйственным (управленческим) МВЗ.

Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг основного МВЗ ведется по процессным или позаказным методом.

Производственные затраты подразделяются на прямые и косвенные.

К прямым относятся затраты, которые непосредственно связаны с выполнением работ, оказанием услуг. Учет прямых затрат ведется: для МВЗ основного производства - на счете 20 «Основное производство»;

Прямые затраты на выполнение работ, оказание услуг, которые не могут быть однозначно отнесены на конкретный объект учета, подлежат распределению на соответствующие объекты учета пропорционально удельному весу выручки, полученной от конкретного вида услуг в общем объеме выручки за оказанные услуги;

К косвенным относятся все прочие производственные затраты. Управленческими затратами признаются затраты, связанные с управлением предприятием в целом, а также хозяйственные затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Учет управленческих затрат ведется на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы». Управленческие затраты являются косвенными и подлежат ежемесячному списанию в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы» в полном объеме.

Распределение производится пропорционально удельному весу выручки полученной от конкретного вида услуг в общем объеме выручки.

**Учет отдельных видов затрат.** Затраты на ремонт основных средств и инвентаря включаются в себестоимость продукции, работ (услуг) в следующем порядке: при выполнении работ, оказании услуг в месяце проведения ремонта – включаются в себестоимость продукции, работ (услуг); при отсутствии выполнения работ, оказания услуг в месяце проведения ремонта – подлежат отражению на счете 97 «Расходы будущих периодов», а затем после окончания ремонтных работ и начала выполнения работ, оказания услуг включаются в себестоимость продукции, работ (услуг). Затраты, понесенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в учете на счете 97 «Расходы будущих периодов» и подлежат равномерному списанию в течение периода, определенного документально. В случае не подтверждения документально периода списания, затраты включаются в себестоимость работ, услуг в течение срока полезного использования, определенного распорядительным документом общества. В составе расходов будущих периодов учитываются следующие виды расходов: приобретение лицензий (с аналитическим учетом по каждой лицензии); расходы, оплачиваемые единовременно, но покрывающие затраты последующих периодов, в том случае, когда они признаны расходом в порядке, предусмотренном ПБУ 10/99 «Расходы организации». Для некоторых видов затрат предусматриваются следующие сроки списания: по стоимости приобретенных лицензий на осуществление видов деятельности – в течение сроков, на которые выданы данные лицензии; по стоимости программных продуктов – исходя из срока определенному договором; по платежам (страховым взносам) по всем видам страхования, исходя из периода, на который заключен соответствующий договор страхования.

**Порядок учета и оценки выполненных работ, оказанных услуг** сторонним контрагентам оцениваются по фактической производственной себестоимости.

Под производственной себестоимостью для целей настоящего положения понимается сумма прямых и косвенных производственных затрат по данному объекту учета.

**Учет доходов и расходов.**

Доходы подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности; прочие поступления (операционные, внереализационные и чрезвычайные доходы).

Расходы подразделяются на: расходы по обычным видам деятельности; прочие расходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные расходы).

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка признается при наличии следующих условий: 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 организации; право собственности (владения, пользования и распоряжения) на 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.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

В состав операционных доходов включаются: поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации; поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров; проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке.

В состав внереализационных доходов включаются: штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения; поступления в возмещение причиненных организации убытков; прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году; суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности, прочие внереализационные доходы.

Расходы признаются при наличии следующих условий: расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота; сумма расхода может быть определена; имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

В состав операционных расходов включаются: расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации; расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции; проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов); - расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; прочие операционные расходы.

В состав внереализационных расходов включаются: штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; возмещение причиненных организацией убытков; убытки прошлых лет, признанные в отчетном году; суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания; перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, прочие внереализационные расходы.

Признание доходов и расходов осуществляется по методу начисления (соблюдение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления определяется по мере готовности работы, услуги, продукции и оформлении соответствующих документов. Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия.

#### **Учет налога на прибыль.**

При возникновении разниц между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшихся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательстве Российской Федерации о налогах и сборах, ведет учет постоянных и временных разниц.

Информация о постоянных разницах формируется на основании первичных учетных документов первоначально в регистрах бухгалтерского учета на обособленных аналитических позициях, предусмотренных рабочим планом счетов. Вычитаемые временные разницы и налогооблагаемые временные разницы отчетного периода отражаются обособленно в аналитических разработочных таблицах. Временные разницы по внеоборотным активам и запасам, возникающее в отчетном периоде, выявляются с использованием следующих методов: путем сопоставления данных об остаточной стоимости объекта в бухгалтерском учете и данных об остаточной стоимости объектов в налоговом учете на начало и конец отчетного периода; путем прямого сопоставления данных о доходах и расходах в бухгалтерском и налоговом учете.

Аналитический учет временных разниц, отложенных налоговых активов и обязательств ведется по видам активов или обязательств, в оценке которых возникла налогооблагаемая временная разница, в соответствии с рабочим планом счетов.

#### **Техника и формы бухгалтерского учета.**

Бухгалтерский учет ведется по 16-единой журнально-ордерной форме с применением компьютерной бухгалтерской программой «1С: Предприятие 8.2 (сетевая версия)». Регистры бухгалтерского учета ведутся в специальных книгах (журналах), на отдельных листах и карточках, в виде машинограмм, полученных при использовании вычислительной техники. Содержание регистров бухгалтерского учета и внутренней бухгалтерской отчетности является коммерческой тайной.

#### **Правила документооборота и срок хранения документов.**

Для оформления фактов хозяйственной деятельности к бухгалтерскому учету принимаются первичные учетные документы, составленные по форме, содержащейся в альбомах унифицированных (типовых) форм первичной учетной документации.

Создание первичных учетных документов, порядок и сроки передачи их для отражения в бухгалтерском учете производятся в соответствии с утвержденным графиком документооборота. Своевременное и качественное оформление первичных учетных документов, передачу их в установленные сроки для отражения в бухгалтерском учете, а также достоверность содержащихся в них данных обеспечивают лица, составившие и подписавшие эти документы. Хранить первичные учетные документы, регистры бухгалтерского и налогового учета, бухгалтерскую отчетность в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее пяти лет.

**Порядок проведения инвентаризации,** ежегодно по состоянию на 31 декабря текущего года. Проведение инвентаризации определена в п.15 ФСБУ 28/2023. Чаще всего ее проводят перед годовой отчетностью, при продаже или передаче имущества, смене материально-ответственного лица, при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества, после каких-то ЧП, при реорганизации или ликвидации организации; в других случаях, предусмотренных законодательством.

#### **Внутренний контроль над хозяйственными операциями.**

Перечень должностных лиц, которые имеют право подписи на отпуск материальных ценностей, на приход и расход денежных средств, на принятие к учету представительских, командировочных расходов и других хозяйственных операций, определяется внутренними распорядительными документами. Лица, получившие доступ к информации, содержащейся в регистрах бухгалтерского и налогового учета и во внутренней бухгалтерской и налоговой отчетности, обязаны хранить коммерческую тайну.

Предоставление этой информации внешним пользователям не допускается, кроме случаев, предусмотренных действующим законодательством, и установленной безопасностью Общества.

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

#### **3. Нематериальные активы**

##### **3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	500	(167)	-	-	-	(100)	-	-	-	-	-	-	500	(267)
	За 2024 г.	500	(67)	-	-	-	(100)	-	-	-	-	-	-	500	(167)
в том числе:															
Другие НМА	За 2025 г.	500	(167)	-	-	-	(100)	-	-	-	-	-	-	500	(267)
	За 2024 г.	500	(67)	-	-	-	(100)	-	-	-	-	-	-	500	(167)

### 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	233	333	433
в том числе:			
Другие НМА	233	333	433

Общество в 2023г приобрело исключительные права на сайт, был учтен в составе НМА (в бухгалтерском и налоговом учете) по его первоначальной стоимости-500000руб. (для информирования потенциальных заказчиков, размещения информации о вакансиях и обязательной публикации документов по охране труда).

### 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	За 2025 г.	49 110	(37 855)	6 137	(2 504)	2 504	(2 845)	-	-	-	-	52 742	(38 195)
	За 2024 г.	49 110	(34 874)	-	-	-	(2 981)	-	-	-	-	49 110	(37 855)
в том числе: Здания	За 2025 г.	614	(333)	-	-	-	(33)	-	-	-	-	614	(366)
	За 2024 г.	614	(300)	-	-	-	(33)	-	-	-	-	614	(333)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	31 716	(29 622)	3 637	(2 504)	2 504	(801)	-	-	-	-	32 849	(27 919)
	За 2024 г.	31 716	(28 495)	-	-	-	(1 127)	-	-	-	-	31 716	(29 622)
Офисное оборудование	За 2025 г.	622	(508)	-	-	-	(60)	-	-	-	-	622	(508)
	За 2024 г.	622	(437)	-	-	-	(71)	-	-	-	-	622	(508)
Транспортные средства	За 2025 г.	15 308	(7 365)	2 500	-	-	(1 936)	-	-	-	-	17 808	(9 301)
	За 2024 г.	15 308	(5 631)	-	-	-	(1 734)	-	-	-	-	15 308	(7 365)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	42	(27)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	42	(42)
	За 2024 г.	42	(12)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	42	(27)
Земельные участки	За 2025 г.	808	-	-	-	-	-	-	-	-	-	808	-
	За 2024 г.	808	-	-	-	-	-	-	-	-	-	808	-

### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря
Амортизируемые основные средства - всего	13 738	10 446	13 427
в том числе:			
Здания	248	281	314
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 930	2 094	3 221
Офисное оборудование	54	114	184
Транспортные средства	8 507	7 943	9 677
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	14	30
Неамортизируемые основные средства - всего	808	808	808
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	808	808	808

Права пользования активом отражены по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса. В течение 2025 года предприятием приобретено основных средств на сумму 6136666руб. На участок по благоустройству территории приобретен КАМАЗ 65115-016 - 2208333,33 руб., Прицеп-разбрасыватель песка Л-415 – 291666,67 руб., Трактор колесный сельскохозяйственный БЕЛАРУС-82.3 – 2627500,0 руб., Щетка МК-4.1(усиленные колеса) – 132500,0 руб. На ремонтно-строительный участок приобретен а/м VOLKSWAGEN – 726666,67 руб. Машина фрезервальная по бетону СО410Б– 150000,0руб

#### 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.	-	-	6 137	-	-	(6 137)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	5 987	-	-	(5 987)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	150	-	-	(150)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	4 962	-	-	-	-	-	4 962	-
	За 2024 г.	4 962	-	-	-	-	-	4 962	-
в том числе: Нежилое здание, г. Ивангород, ул. Лесная, д.7	За 2025 г.	4 962	-	-	-	-	-	4 962	-
	За 2024 г.	4 962	-	-	-	-	-	4 962	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 5. Финансовые вложения

##### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	27 800	-	66 000	(68 800)	-	-	-	-	25 000	-
	За 2024 г.	-	-	65 800	(38 000)	-	-	-	-	27 800	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	27 800	-	66 000	(68 800)	-	-	-	-	25 000	-
	За 2024 г.	-	-	65 800	(38 000)	-	-	-	-	27 800	-
Итого	За 2025 г.	27 800	-	66 000	(68 800)	-	-	-	-	25 000	-
	За 2024 г.	-	-	65 800	(38 000)	-	-	-	-	27 800	-

#### 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.	4 488	-	309 213	(310 823)	-	-	X	X	2 878	-
	За 2024 г.	7 780	-	240 684	(243 976)	-	-	X	X	4 488	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	4 074	-	31 400	(510)	-	-	(32 086)	-	2 878	-
	За 2024 г.	7 780	-	24 944	(589)	-	-	(28 051)	-	4 074	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	414	-	277 813	(310 312)	-	-	32 086	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	215 740	(243 377)	-	-	28 051	-	414	-

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов.

## 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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	19 316	(670)	40 835	-	(18 434)	(2)	(1 244)	-	41 715	(728)
	За 2024 г.	44 720	(670)	18 106	107	(43 603)	(13)	(1 119)	-	19 316	(670)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 017	-	951	-	(1 006)	(2)	-	-	961	-
	За 2024 г.	1 294	-	999	-	(1 262)	(13)	-	-	1 017	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 487	(578)	39 685	-	(15 817)	-	(1 244)	-	40 355	(636)
	За 2024 г.	37 980	(670)	15 817	-	(37 310)	-	(1 119)	-	16 487	(578)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	262	(92)	186	-	(145)	-	-	-	303	(92)
	За 2024 г.	10	-	145	107	-	-	-	-	262	(92)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	387	-	-	-	(387)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 399	-	5	-	(5 017)	-	-	-	387	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 153	-	-	-	(1 071)	-	-	-	82	-
	За 2024 г.	24	-	1 129	-	-	-	-	-	1 153	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	2	-	2	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	8	-	8	-	(8)	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	13	-	8	-	(13)	-	-	-	8	-
Итого	За 2025 г.	19 316	(670)	40 835	-	(18 434)	(2)	(1 244)	X	41 715	(728)
	За 2024 г.	44 720	(670)	18 106	107	(43 603)	(13)	(1 119)	X	19 316	(670)

Сведения о дебиторской задолженности общества, тыс. руб. (по данным годового бухгалтерского баланса код строки 1230). Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, на 31.12.2025г составила 728тыс.руб. (на 31.12.2024 –669,7 тыс. руб.) На основании акта инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками, и прочими дебиторами и кредиторами списана на финансовый результат просроченная дебиторская задолженность на сумму 1500,0 руб. Списана просроченная дебиторская задолженность в сумме 2,9 руб. с истекшим сроком исковой давности, учитываемая на забалансовом счете 007.

## 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		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	18 029	16 048	-	(888)	-	-	33 189
	За 2024 г.	23 289	2 908	-	(8 168)	-	-	18 029
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	848	7 510	-	(846)	-	-	7 512
	За 2024 г.	8 115	848	-	(8 115)	-	-	848
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	74	809	-	(1)	-	-	883
	За 2024 г.	61	16	-	(3)	-	-	74
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	14 595	7 079	-	-	-	-	21 674
	За 2024 г.	12 658	1 936	-	-	-	-	14 595
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 455	650	-	-	-	-	3 105
	За 2024 г.	2 426	80	-	(51)	-	-	2 455
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	27	-	-	(10)	-	-	16
	За 2024 г.	27	-	-	-	-	-	27
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	31	-	-	(31)	-	-	-
	За 2024 г.	2	28	-	-	-	-	31
Итого	За 2025 г.	18 029	16 048	-	(888)	-	X	33 189
	За 2024 г.	23 289	2 908	-	(8 168)	-	X	18 029

### 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.	10 217	19 184	17 972	-	11 428
	За 2024 г.	10 030	17 043	16 856	-	10 217
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	10 217	19 184	17 972	-	11 428
	За 2024 г.	10 030	17 043	16 856	-	10 217

Сведения о кредиторской задолженности общества, тыс. руб. (по данным годового бухгалтерского баланса код строки 1520).

Оценочные обязательства условные активы и обязательства (по данным годового бухгалтерского баланса код строки 1540) Общество формирует резерв на отпуск в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), сумма резерва на конец 2025г составила 11 428,5 т. руб. (сумма резерва на конец 2024г составила 10 216,9 т. руб.) Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных. Оснований для отражения информации об условных обязательствах и условных активах в отчетном периоде нет.

## 9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	32 488	28 588
Затраты на оплату труда	157 882	148 425
Отчисления на социальные нужды	33 587	28 610
Амортизация	2 945	3 081
Прочие затраты	107 484	59 294
Итого по элементам	334 385	267 997
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	414	(414)
Итого расходы по обычным видам деятельности	334 799	267 583

### 10.1 Сведения о деятельности Общества

В 2025г Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Общество осуществляет свою деятельность на территории ООО «ПГ «Фосфорит» и основную часть услуг оказывает данному предприятию, сумма выручки за оказанные услуги составляет 364 759,1 тыс. руб., что соответствует 78,5 % от общей полученной выручки. В течение года оказывали услуги следующим организациям: АО «ЕвроХим-СЗ», ООО «ЕвроХим-РСС» («Кингисепп-ремстройсервис»), ООО "ЕвроХим-Энерго", КИНГИСЕППСКАЯ ЦГБ МКУК, ООО «ЕТУ», ООО «ОРС-Фосфорит», ООО «Импульс Юг», ООО «ПСК «Поволжье», МАУ «Поликлиника Кингисеппская», ООО «ЦСХ», ООО «Ремкомплект».

Основные производственно-экономические показатели: 2025г. по сравнению с 2024г. прибыль увеличилась на 9562 тыс. руб., т.е. на 34%, как видно из таблицы:

Наименование	Показатели за 2025г. (тыс. руб.)	Показатели за 2024г. (тыс. руб.)	+, - в отношении 25г. к 24г.
Выручка от оказанных работ, услуг (без НДС)	371855,0	297101,0	+74754,0
Себестоимость оказанных работ, услуг	310312,0	243377,0	+66935,0
Управленческие расходы	24486,0	24206,0	+280,0
Прибыль от продаж	37057,0	29518,0	+7539,0
Прочие доходы	3401,0	2198,0	+1203,0
Прочие расходы	3225,0	4045,0	-820,0
Прибыль	37233,0	27671,0	+9562,0

Выручка от реализации в 2025г. по сравнению с 2024г. увеличилась на 9562,00 тыс. руб. Помимо основных договоров, заключенных до 31.12.2025г. с ООО «ПГ «Фосфорит», АО «ЕвроХим-СЗ», ООО «Импульс Юг», ООО «ОРС-Фосфорит», ООО «ЦСХ» по уборке территории, уборке внутренних помещений, стирке и ремонту спецодежды, разгрузке вагонов с комовой серой и фосфатным сырьем, по работам производственного назначения, вывозом и размещением ТКО, были выполнены ремонтно-строительные работы:

- комплекс общестроительных работ по обслуживанию зданий и сооружений в интересах АО «ЕвроХим-СЗ»
- ремонтные работы по адресу ЛО, Вистинское сельское поселение, МТП Усть-Луга, «Терминал по перевалке минеральных удобрений», Бытовые объекты терминала (помещения душевых в здании АБК);
- по комплекс ремонтно-монтажных, демонтажных, строительных, внутренних сетей, вентиляционных, электромонтажных и пусконаладочных работ в Городской

Библиотеке в рамках муниципального контракта;  
 -ремонтные работы по устройству помещений ЦПУ в здании АБК4 цеха Аммофос,  
 ИП «Фабрика идей»  
 - комплекс строительных работ по «Благоустройству» отдельной территории в рамках лимитов бюджета «Фабрика идей»

Основными поставщиками являются: АО «Восток-Сервис-Спецкомплект», ИП Занджиров А.А., ИП Вилкова О.А., ИП Попова А.С., ИП Кононова Т.В., ИП Чолахсаев С.С., ООО «Мега Торг», ИП Любутский А.Е., ЗАО «Балама», ООО «КАПИР», ИП Моховикова А.С., ООО «Завод ЛКМ Нева», ИП Беликов Д.М, ООО «Комус», ООО «Окно-Строй», ООО «ПГ «Фосфорит», ООО «Скала», ООО «СТД Петрович», МАУ «Поликлиника «Кингисеппская», ООО «ВсеИнструменты.ру», ООО «АЛВАТЕКС ЗТМ», ООО «БалтКам», ООО «ЕвроХим-Энерго», ООО «ЗИП», ООО «МКТ», ООО «Спецобъединение Юго-Запад», ООО «БРОНТ», ООО «Компания КЕМИКС», АО «УК по обращению с отходами в Лен. Обл.», ООО «Дверной ТОН», ООО «Счастливая жизнь», ООО «Теплый Север», ООО «Компания СИМ-авто».

Нам были оказаны услуги сторонними организациями на сумму 80494,9 тыс. руб., что составляет 26% от общих затрат. Оказывались услуги субподрядными организациями при выполнении ремонтно-строительных работ, услуги организациями при выполнении работ производственного назначения (чистка бункеров, хранилищ фосфорной кислоты, градирен, сборников серы, плавилок), услуги по уборке производственных и служебных помещений, услуги по уборке территории, ремонтные работы на объектах. В течение года нам были оказаны услуги по аренде движимого и недвижимого имущества ООО «ПГ «Фосфорит» на сумму 2 535,3 тыс. руб.

Основным видом расходов является оплата труда основным работникам предприятия с учетом страховых взносов в сумме 168622,6 тыс. руб., что составляет 54,4 % от общих затрат, по сравнению с 2024г. увеличилось на 13809,0 тыс. руб. Средняя заработная плата работника в организации по следующим специальностям составляет:

Должность	Средняя заработная плата в 2025г. (руб.)	Средняя заработная плата в 2024г.(руб.)	Соотношение в %
Уборщик территорий	52 945,0	42 520,0	+24,5%
Рабочий по благоустройству	54 812,0	43 850,0	+25%
Грузчик по разгрузке вагонов с апатитом	103 320,0	91 050,0	+13,5%
Грузчик по разгрузке вагонов с комовой серой	116 764,0	102 700,0	+13,6%
Чистильщик	92 223,0	83 100,0	+11%
Аппаратчик	81 693,0	73 000,0	+12%
Мастер участка по разгрузке вагонов	129 819,0	112 200,0	+15,7%
Машинист по стирке спецодежды	36 560,0	46 000,0	-21%
Уборщик производственных и служебных помещений	45105,0	40 700,0	+10,8%
Мастер участка по уборке производств помещений	95 796,0	83 500,0	+14,7%
Водитель автомобиля	91 676,0	83 800,0	+9%
Тракторист	75 152,0	66 000,0	+13,8%
Слесарь -ремонтник	65 743,00	59 400,00	+10,6%
Водитель погрузчика	105 995,0	94 200,0	+11,8%
Механик участка	113 223,0	102 000,0	+11%
Рабочий по КО и РЗ	90 112,0	93 100,0	-0,03%
Специалист	63 315,0	67 500,0	-0,06%
Инженер проектно-сметной работе	143 451,0	136 000,0	+5,3%
Мастер рем-стр. участка	133 662,0	147 800,0	-9,5%

Сведения о среднесписочной численности и фонде заработной платы общества за 2025г.

Показатель	За 2025год	За 2024 год
Среднесписочная численность работников (чел)	170	177
Затраты на оплату труда (тыс.руб.)	177480,0	161211,6
Средняя заработная плата работников (стр.2/стр1/12, тыс. руб.)	87,0	76,0

Как видно из таблицы, средняя заработная плата в целом по предприятию увеличилась на 15%.

## 10.2 Налоги

В течение 2025г. было перечислено в бюджет по всем налогам и сборам 140 288,9тыс. руб. (тыс. руб.)

Показатель	Остаток на начало года (-) в пользу бюджета, (+) в пользу предприятия	Начислено за год	Уплачено	Задолженность на конец года (-) в пользу бюджета, (+) в пользу предприятия
Налог на доходы физических лиц	-3,6	25 887,7	25 887,7	-3,6
Налог на добавленную стоимость	-14594,8	76 800,0	69 721,2	-21 673,6
Налог на прибыль	381,6	9 590,2	8 399,5	-809,0
Транспортный налог	-34,5	138,4	139,1	-33,8
Налог на имущество	-1,2	4,6	4,7	-1,1
Страховые взносы	-2454,7	36 646,4	35 996,5	-3 104,6
Земельный налог	-35,0	140,1	140,1	-35,0
Итого:	-16 742,2	149 207,4	140 288,9	-25 660,7

В течение 2024г. было перечислено в бюджет по всем налогам и сборам 123671,9тыс. руб. (тыс. руб.)

Показатель	Остаток на начало года (-) в пользу бюджета, (+) в пользу предприятия	Начислено за год	Уплачено	Задолженность на конец года (-) в пользу бюджета, (+) в пользу предприятия
Налог на доходы физических лиц	-3,5	25993,5	25 993,5	-3,6
Налог на добавленную стоимость	-12658,5	59476,4	57540,1	-14594,8
Налог на прибыль	5399,1	8618,8	6294,7	381,6

Транспортный налог	-34,1	138,0	137,6	-34,5
Налог на имущество	-1,2	5,0	5,0	-1,2
Страховые взносы	-2425,7	31281,1	31252,1	-2454,7
Земельный налог	-19,7	140,1	124,8	-35,0
Итого:	-9743,6	125652,9	123671,9	-16 742,2

### Налог на прибыль организации

Организация применяет в 2025 году ставку по налогу 25%

В отчетном году в соответствии с п.25. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» полученная прибыль за 2025г корректируется на постоянные налоговые обязательства в сумме 1 089 735,39 руб. и временную разницу в сумме 38 749,04 руб. (полученная прибыль за 2024г корректируется на постоянные налоговые обязательства в сумме 2621038,09 руб. и временную разницу в сумме 56424,13 руб.)

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 38360,7 тыс. руб. (в 2024 году – 30348,5 тыс. руб.)

	Показатели	2024год	2025год
1.	Прибыль согласно отчету о прибылях и убытках (бухгалтерская прибыль)	27 671 061,77 (руб.)	37 232 275,62 (руб.)
2.	Увеличивается на в т.ч.:	2 684 386,75 (руб.)	1 128 484,43 (руб.)
	Материальная помощь работникам, премия к юбилею, отпускные	755 230,68 (руб.)	820 400,34(руб.)
	Страховые взносы	(руб.)	0 (руб.)
	Пени и штрафы по налогам и сборам	6 576,79(руб.)	1 125,00(руб.)
	Подарок ребенку сотрудника	176 700,0 (руб.)	149 750,00 (руб.)
	Представительские расходы	71 801,93 (руб.)	76 866,13 (руб.)
	Прочие расходы	1 596 272,61 (руб.)	33 899,56 (руб.)
	Спецодежда	14 456,08 (руб.)	7 694,36 (руб.)
	Налогооблагаемая временная разница (основные ср-ва)	63 348,66 (руб.)	38 749,04 (руб.)
	Сумма незавершенного производства		0
3.	Уменьшается на в т.ч.:	6 924,53	0
	Налогооблагаемая временная разница (основные ср-ва)		0,04
	Отложенные налоговые активы (разница первоначальной стоимости между б/у и н/у)		
	Сумма незавершенного производства		
4.	Итого налогооблагаемая прибыль	30 348 523,99(руб.)	38 360 760,01(руб.)

### **10.3. Информация о связанных сторонах.**

#### В 2024г

Связанными сторонами являются участники: Показеев Ю.Н. (до 22.05.2024г), Лемехова Л.В., Показеев Е.Ю., Лемехов Д.М.

Общий размер вознаграждения основного управленческого персонала составил в сумме – 6 291 784,08 руб., том числе:

Генеральный директор - Лемехов Д.М.

- сумма заработной платы генерального директора – 2 637 012,07 руб.,

- сумма страховых взносов – 436 002,05 руб.

Специалист по договорной работе – Лемехова Л.В.

- сумма заработной платы – 1 230 280,0 руб.,

- сумма страховых взносов – 209 667,22 руб.

Специалист – Показеев Ю.Н.

- сумма заработной платы – 1 528 352,37 руб.,

- сумма страховых взносов – 250 470,37 руб.

На основании решения учредителя №22 от 08.04.23г. в 2024г. была выплачена сумма дивидендов за 2022-2023г. на сумму 32 000 000,00 руб., при выплате был перечислен в бюджет налог на доходы физических лиц по ставкам 13% и 15% в сумме 4 700 000,00 руб.

#### В 2025г

Связанными сторонами являются участники:

Лемехова Л.В., Показеев Е.Ю., Лемехов Д.М.

Общий размер вознаграждения основного управленческого персонала составил в сумме – 6 306 489,13 руб., том числе:

Генеральный директор - Лемехов Д.М.

- сумма заработной платы генерального директора – 2 974 034,98 руб.,

- сумма страховых взносов – 506 693,25 руб.

Специалист по договорной работе – Лемехова Л.В.

- сумма заработной платы – 2 404 498,17 руб.,

- сумма страховых взносов – 421 262,73 руб.

Показеев Е.Ю. не является сотрудником организации.

На основании Протокола участников №1 от 04.04.25г. в 2025г. была выплачена сумма дивидендов за 2023-2024г. на сумму 22 000 000,00 руб., при выплате был перечислен в бюджет налог на доходы физических лиц по ставкам 13% и 15% в сумме 3 204 000,00 руб.

### **10.4 События после отчетной даты.**

Существенных событий после отчетной даты, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год, не произошло.

### **10.5 Непрерывность деятельности.**

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

Генеральный директор:



( Д.М.Лемехов)