

ПОЯСНЕНИЯ

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

Общества с ограниченной ответственностью «ГазСтройКонтроль»

СОДЕРЖАНИЕ

1. Введение
2. Общие сведения
 - 2.1. Общая информация
 - 2.2. Основные виды деятельности
 - 2.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества
 - 2.4. Обособленные подразделения, филиалы и представительства
 - 2.5. Сведения о численности сотрудников
 - 2.6. Сведения об органах управления и контроля
3. Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
 - 3.1. Основные положения учетной политики
 - 3.2. Изменения учетной политики в 2022-2024 гг.
 - 3.3. Изменения учетной политики в следующем 2025 г.
4. Корректировки показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Исправление ошибок
5. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности
 - 5.1. Основные средства
 - 5.2. Нематериальные активы
 - 5.3. Финансовые вложения
 - 5.4. Запасы
 - 5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты
 - 5.6. Дебиторская задолженность
 - 5.7. Кредиторская задолженность
 - 5.8. Кредиты и займы
 - 5.9. Выручка
 - 5.10. Расходы от обычных видов деятельности
 - 5.11. Прочие доходы и расходы
 - 5.12. Оценочные обязательства
 - 5.13. Налог на прибыль
 - 5.14. Капитал и резервы
6. Информация о связанных сторонах
7. Условные обязательства и активы
8. Риски хозяйственной деятельности
 - 8.1. Управление рисками
 - 8.2. Операционная среда
 - 8.3. Финансовые риски
 - 8.4. Риски, связанные с налоговым законодательством
 - 8.5. Репутационные риски
9. События после отчетной даты
10. Государственная помощь
11. Информация по отчетным сегментам
12. Информация по прекращаемой деятельности

1. ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ГазСтройКонтроль» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформированы в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

2.1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ГазСтройКонтроль».

Сокращенное наименование: ООО «ГазСтройКонтроль».

Место нахождения Общества: Российская Федерация, 141401, Московская обл., Химки г., Гоголя ул., дом № 11.

Юридический и почтовый адрес совпадают.

Телефон: 8 (495) 598-58-12

Адрес электронной почты: info@gsk.mosoblgaz.ru

ИНН: 5047064048

ОГРН: 1055009303700

ОКПО: 752356252

Общество создано в соответствии с Решением единственного учредителя №1 от 06.12.2004 г. Дата государственной регистрации - 31.01.2005 г. Дата начала деятельности по коду ОКВЭД 71.12 - 13.07.2015 г.

Решением единственного участника №11 от 11.08.2015 г. внесено изменение в Устав в части изменения наименования и основного вида деятельности: предыдущее наименование ООО «Мособлгаз-финанс», новое наименование ООО «ГазСтройКонтроль»; новый вид основной деятельности код ОКВЭД – 71.12.

2.2. Основные виды деятельности

Зарегистрированные виды деятельности:

Основной вид: ОКВЭД 71.12 - Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнение строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

Дополнительные виды:

ОКВЭД 42.21 - Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и

водоотведения, газоснабжения

ОКВЭД 42.22.2 - Строительство местных линий электропередачи и связи

ОКВЭД 64.99.2 - Деятельность по сбору пожертвований и по формированию
целевого капитала некоммерческих организаций

ОКВЭД 66.11.3 - Деятельность регистраторов по ведению реестра владельцев ценных бумаг

ОКВЭД 66.12.2 - Деятельность по управлению ценными бумагами

В отчетном периоде фактически осуществлялась деятельность по оказанию услуг строительного контроля при строительстве объектов газоснабжения и газопотребления и выполнение геодезических и кадастровых работ на объектах газоснабжения и газопотребления, от которых получена выручка, классифицированная в качестве «Доходов от обычных видов деятельности».

Сведения о членстве в СРО.

Общество является членом саморегулируемой организации (СРО) Ассоциация «Саморегулируемая организация «Объединение Строителей Подмосковья» по следующим направлениям деятельности

32. Работы по осуществлению строительного контроля привлекаемым застройщиком или заказчиком на основании договора юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем
32.5. Строительный контроль за работами в области теплогазоснабжения и вентиляции (виды работ №15.2, 15.3, 15.4, 23.4, 23.5, 24.14, 24.19, 24.20, 24.21, 24.22, 24.24, 24.25, 24.26, группы видов работ №18, 19.)

Дата внесения в реестр СРО – 07.08.2015 г.

Регистрационный номер в реестре СРО - №230

Сведения о лицензиях.

Общество осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Вид деятельности: Геодезическая и картографическая деятельность (за исключением указанных видов деятельности, осуществляемых личным составом Вооруженных Сил

Российской Федерации в целях обеспечения обороны Российской Федерации, а также при осуществлении градостроительной и кадастровой деятельности, недропользования), в результате которой осуществляются создание государственных топографических карт или

государственных топографических планов, государственных геодезических сетей, государственных нивелирных сетей и государственных гравиметрических сетей, геодезических сетей специального назначения, в том числе сетей дифференциальных геодезических станций, определение параметров фигуры Земли и гравитационного поля в этих целях, установление, изменение и уточнение прохождения Государственной границы

Российской Федерации, установление, изменение границ между субъектами Российской Федерации, границ муниципальных образований

Серия и номер лицензии, присвоенный до внесения сведений в Единый реестр учета лицензий **50-00056Ф Л036-00116-50/00138388**

Дата лицензии 04.03.2022

Дата начала действия лицензии 04.03.2022

Дата окончания – бессрочно.

Наименование лицензирующего органа: Управление федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Московской области

2.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Состав участников Общества: АО «Мособлгаз» - 94,967 % принадлежащих голосов, ГУП МО «Леоновское» - 5,033% принадлежащих голосов. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет 105,3 тыс.руб. Уставной капитал оплачен полностью. Изменений в уставном капитале не производилось.

2.4. Обособленные подразделения, филиалы и представительства

Общество имеет обособленное подразделение по состоянию на 31.12.2025 г.

Тип обособленного подразделения – без выделения на отдельный баланс, без возложения обязанности по уплате налога

Место нахождения: 143082, Московская обл, Одинцово г, Раздоры д, километр 1-Й (Рублево-Успенское Шоссе Тер.), дом 1, корпус Б, этаж 3, кабинет 315

2.5. Сведения о численности сотрудников

Показатель	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Численность сотрудников на отчетную дату	59	54	62

2.6. Сведения об органах управления и контроля

Органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа Общества, является Генеральный директор. Генеральным директором Общества за отчетный период являлся Данилин Сергей Николаевич согласно протоколу Общего собрания участников от 28.04.2025 №17/25. Генеральный директор назначается на 2 года.

Главный бухгалтер – Белова Валентина Михайловна.

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

3.1. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3.2. Изменения учетной политики в 2022-2024 гг.

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно. Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:
- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.
- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.
- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.
- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.
- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 14/2022 «НМА», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 за 2024 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 14/2022 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.
- НМА, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 7 ФСБУ 14/2022). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, НМА ниже лимита, являющиеся амортизируемыми активами в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве НМА.

3.3. Изменение учетной политики в 2025 г.

В связи с введением новых методов автоматизации в 1С неисключительных прав на счете 76.18 и обесценения НМА "Рабочий план счетов" дополнить следующими счетами бухгалтерского и налогового учета:

- 05.01 «Амортизация нематериальных активов» для учета начисленной амортизации по НМА;
- 05.02 «Обесценение нематериальных активов» для учета начисленного убытка от обесценения по НМА;
- 76.18 «Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности» для равномерного признания затрат на исключительные и неисключительные права в расходах БУ и (или) НУ.

В учетную политику добавлен следующий пункт:

Приобретенные права, относящиеся по признакам к услугам, отражаются в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности, учитываются на счете 76.18 «Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности». Затраты на их приобретение признаются в расходах ежемесячно исходя из календарных дней в течение срока действия прав.

Стоимость прав, относящихся по признакам к услугам, учитываемых на счете 97.21 «Прочие расходы будущих периодов», с 01.07.2024 года учитываются в зависимости от установленного порядка автоматизации списания на расходы:

- пропорционально календарным дням — переводится на счет 76.18, в балансе отражаются в составе дебиторской задолженности
- пропорционально месяцам — продолжают учитываться на счете 97.21 до полного списания, в балансе отражаются в составе дебиторской задолженности.

С отчетности за 2025 г. годовая бухгалтерская отчетность представляется по стандартным формам, состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним, согласно Приложений N 3-8 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении к Учетной политике.

Ежеквартально составляется промежуточная финансовая отчетность для представления органам управления, участникам и иным заинтересованным пользователям. Она составляется в формате, утвержденном и согласованном с заинтересованными пользователями.

4. КОРРЕКТИРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность является первоначальной и представленной в налоговый орган как отчетность за 2025 г.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

5.1. Основные средства

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений в разделе «2. Основные средства».

Информация о сроках полезного использования

Группа объектов основных средств	Диапазон сроков полезного использования
Производственное оборудование	6–9 лет
Транспортные средства	4–10 лет
Компьютерная и прочая офисная техника	3–10 лет

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

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

По объектам с ненулевой ликвидационной стоимостью, стоимость определена как оценочная (предполагаемая) сумма, которая может быть получена от выбытия ОС (включая стоимость материальных ценностей от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие в конце его работы. Для оценки стоимости использовались сведения из открытых данных торговых площадок (онлайн).

Амортизация не начисляется по

- по объектам с ликвидационной стоимостью выше балансовой;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

5.2. Нематериальные активы

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов приведены в табличной части пояснений в разделе «1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)».

5.3. Финансовые вложения

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений приведены в табличной части пояснений в разделе «3. Финансовые вложения».

5.4. Запасы

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период приведены в табличной части пояснений в разделе «4. Запасы».

5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Расчетные счета	118 669	174 713	197 529

Общество пользуется в своей операционной деятельности банковскими инструментами – депозиты и неснижаемый остаток. Эти инструменты помогает обеспечить стабильность, сохранность финансов и снижение инфляционных потерь.

5.6. Дебиторская задолженность

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Дебиторская и кредиторская задолженность».

5.7. Кредиторская задолженность

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Дебиторская и кредиторская задолженность».

5.8. Кредиты и займы

В 2025 г. в соответствии с Порядком предоставления работникам ООО «ГазСтройКонтроль» беспроцентного займа для приобретения жилья (улучшения жилищных условий) и (или) обустройства жилого помещения был выдан 1 беспроцентный займ сотруднику на покупку жилья, кредиты не использовались.

5.9. Выручка

Структура доходов от обычных видов деятельности

	2025 г.		2024 г.		2023 г.	
	Сумму выручки, тыс. руб.	Удельный вес показателя к итогу, %	Сумму выручки, тыс. руб.	Удельный вес показателя к итогу, %	Сумму выручки, тыс. руб.	Удельный вес показателя к итогу, %
Всего выручка, без НДС	261 176	100%	249 529	100%	272 938	100%
Выручка от оказания услуг по строительному контролю	191 090	73%	181 413	73%	214 750	79%
Выручка от выполнения геодезических и кадастровых работ	70 086	27%	68 116	27%	58 188	21%
Процент роста выручки отчетного года по сравнению с предыдущими годами, %	+ 5%					

Доля выручки, полученной по договорам со связанными организациями составила 78% или 204 948 тыс. руб. в общем объеме выручки, что на 3% больше, чем в 2024г.

5.10. Расходы от обычных видов деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в табличной части пояснений в разделе «Затраты».

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Себестоимость услуг по строительному контролю, тыс. руб.	116 945	105 370	93 821
Себестоимость геодезических и кадастровых работ, тыс. руб.	62 183	50 987	71 430
Итого себестоимость продаж, тыс. руб.	179 128	156 357	165 251

5.11. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов учтены:

Прочие доходы 2025 г.	тыс. руб.	Наименование
Проценты к получению	21 410,42	Сбербанк % неснижаемый остаток
Доходы от долевого участия (дивиденды)	831,09	Дивиденды ООО «Мособлгазстрой»
Возмещение убытков к получению	29,65	Возмещение затрат на обучение уволенного работника (невыполнение договорных обязательств)
Оценочные обязательства по оплате труда	666,92	Резервы по оплате труда
Прочие внереализационные доходы	50,92	Финансирование охраны труда от СФР
Доходы от сдачи в аренду материальных ценностей	1 689,44	
Итого	24 678,44	

В составе прочих расходов учтены

Прочие расходы 2025 г.	тыс. руб.	Наименование
Погашение задолженности	54 710,96	Погашение задолженности АО «Мособлгаз»
Амортизация ОС на консервации	80,37	Амортизация трассопоисковых комплексов (находятся на консервации)
Выплаты социального характера	1 023,12	Выплаты социального характера (материальная помощь, спортивные мероприятия для сотрудников)
Расходы на услуги банков	187,85	Комиссия банка
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	259,10	Детские подарки и билеты на посещение праздничных мероприятий на новый год
Расходы по имуществу, сдаваемого в аренду	1 413,20	Амортизация, страхование
Прочие внереализационные доходы (расходы)	51,40	
Итого	57 726,00	

5.12. Оценочные обязательства

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений в разделе «7. Оценочные обязательства».

5.13. Налог на прибыль

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
A	Прибыль до налогообложения	19 409 085,25
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	431 396,35
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	392 579,30
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	630 011,93
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	1 509 300,80
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	

1	Отложенный налог на начало периода	38 817,05
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-879 288,87
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-918 105,92
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-17 710 556,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-18 628 661,92
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-4 852 271,31
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	-13 776 390,61
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	780 423,33
	(А) + (5)	

* Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций". Числовая нумерация показателей соответствует Приложению

- Вычитаемые временные разницы, в т.ч.
- Различия в порядке формирования резерва по отпускам
 - Различия в порядке формирования резерва по сомнительным долгам
- Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:
- Различия в стоимости и амортизации основных средств

5.14. Капитал и резервы

Информация о капитале и резервах представлена в форме Отчет об изменениях капитала, который входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Чистые активы

По состоянию на 31.12.2025 г. чистые активы Общества имеют положительную величину и составляют 96 752 тыс. руб.

Чистые активы увеличились по сравнению с 31.12.2024 г. на 780 тыс. руб.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в следующих случаях, установленных нормами ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»:

- когда организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- когда организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;
- когда организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Перечень связанных сторон:

Наименование связанной стороны	Характер отношений
АО «Мособлгаз» (с филиалами) ИНН 5032292612	Организация контролируется данным Лицом

Основными сделками со связанной стороной являлись оказываемые услуги по осуществлению строительного контроля за строительством объектов капитального строительства газораспределения и газопотребления, выполнение геодезических и кадастровых работ

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде, тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Вид операции	Условия и сроки завершения расчетов	Объем операций в отчетном периоде, тыс. руб.		Показатели на конец отчетного периода тыс. руб.	
			Дебет	Кредит	ДЗ	КЗ
АО «Мособлгаз»	Аренда нежилого помещения	Согласно договора оплата ежемесячно денежными средствами	1 685,5	1 685,5	-	-
АО «Мособлгаз» (с филиалами)	Реализация работ (услуг)	Согласно договоров оплата денежными средствами в течение 30 банковский дней после подписания Акта сдачи-приемки работ (услуг)	247 965,8	226 481,6	73 258,6	12 348,9

Существенные денежные потоки между Обществом и АО «Мособлгаз», отражаются отдельно от аналогичных денежных потоков между Обществом и другими лицами:

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	254 256	294 913
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	229 910	226 757
в т.ч. по операциям с АО «Мособлгаз»	4111	180 187	198 833
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 381	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	22 965	68 156
Платежи - всего	4120	(294 882)	(315 641)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(18 672)	(14 449)
в т.ч. по операциям с АО «Мособлгаз»	4121	(975)	(1 029)
в связи с оплатой труда работников	4122	(183 262)	(164 588)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(12 770)	(18 648)
прочие платежи	4129	(80 176)	(117 956)
в т.ч. по операциям с АО «Мособлгаз»	4129	(74 152)	(76 011)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(40 626)	(20 728)

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.
Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

7. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

По состоянию на отчетную дату отсутствует информация об условных обязательствах и активах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"

8. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Риски раскрываются в соответствии с Информацией Минфина России N ПЗ-9/2012 "О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности"

Финансовые риски. Рыночные риски

- анализ чувствительности к каждому виду рыночных рисков, которым подвержена организация на отчетную дату, с отражением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал организации изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска - анализ рисков, связанные с переданными активами - информация о хеджировании указанных рисков.

Финансовые риски. Кредитные риски

-информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности

-об обесценившихся предоставленных займах

-о приведенной стоимости долговых финансовых вложений и дебиторской задолженности на отчетную дату и об их справедливой стоимости, если она отличается от приведенной стоимости и практически определима

-информация о положении дебитора - его дееспособности (для заемщиков - физических лиц), правоспособности, деловой репутации, наличии или отсутствии полученного обеспечения, финансовом состоянии дебитора на отчетную дату (даты), его способность получать доходы в будущем, возможностях привлечения дополнительного финансирования, о суммах выданных поручительств (с учетом финансового положения лица, за которое поручилась организация, вероятности неисполнения или ненадлежащего исполнения должником обеспеченного поручительством организации обязательства)

-максимальный размер потенциального кредитного риска и методика его определения

Финансовые риски. Риск ликвидности

-анализ финансовых обязательств по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения (заключенными договорами, условиями размещения облигаций, условиями выпуска векселей)

-информация о приведенной стоимости финансовых обязательств, об их справедливой стоимости, если она отличается от приведенной стоимости и практически определима, на отчетную дату

-информация о выданных обеспечениях, каких-либо имеющихся ограничениях по использованию в запланированных целях неоплаченных активов

риск начала процедуры банкротства или ликвидации организации

Правовые риски

-информация о рисках, связанных с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, отдельно для внутреннего и внешнего рынков

Страховые и региональные риски

-информация о рисках, связанных с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Репутационный риск

-информация о рисках, связанных с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре

Информация о других видах потенциально существенных рисков

8.1. Управление рисками

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Механизм управления рисками.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

8.2. Операционная среда

Рынки России, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущие направления развития России в большой степени зависят от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений экономической, политической и социальной ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества на данный момент сложно определить.

8.3. Финансовые риски

Общество подвержено кредитному риску и риску ликвидности.

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.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и возможностью погашения кредиторской задолженности, в т.ч. просроченной.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет

Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в финансовых средствах.

Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности). В ответ на указанный риск Общество применяет контрольные процедуры, направленные на своевременность создания резервов по сомнительным долгам, систематический мониторинг просрочки платежей покупателей, работу с контрагентами по получению причитающихся сумм, включая претензионную работу по взысканию средств путем участия в судебных разбирательствах.

В 2023 г. в Арбитражный суд Московской области подано 2 арбитражных иска на ООО «ГОРКА» (ИНН 7703619541) взыскание дебиторской задолженности в рамках договорных обязательств на выполненные геодезические и кадастровые работы на сумму 1 477 200 руб. (дело А41-81406/2023) и на сумму 477 000 руб. (дело А41-81408/2023). Определением АС г. Москвы от 08.02.2024 в отношении должника была введена процедура наблюдения. Сообщение о введении процедуры банкротства опубликовано в газете «Коммерсантъ» №30(7720) от 17.02.2024. Определением АС г. Москвы от 22.08.2024 признано обоснованным заявление и включено в третью очередь реестра требований кредиторов ООО «Горка» требование ООО «ГазСтройКонтроль» в размере 2 168 166,77 руб., из которых 243 966,77 руб. – штрафные санкции, которые в реестре учитываются отдельно. В 2024 г. в погашении задолженности ООО «Горка» согласно исполнительному листу №ФС 045702332 выд. АС Московской области 20.05.2024 по делу №А41-81408/23 от 11.12.2023 получена сумма 14 038,00 руб.

Определением АС г. Москвы от 06.12.2024 по делу А40-289735/2023 ООО «Горка» признано несостоятельным (банкротом), в отношении него открыто конкурсное производство и проводятся торги по продаже имущества. В рамках конкурсного производства за 2025 г. оплата в погашение задолженности ООО «Горка» не поступала. На дату 31.12.2025 г. сумма непогашенной задолженности ООО «Горка» составила 1 910 162,00 руб. основного долга по которой создан резерв в бухгалтерском и налоговом учетах и 243 966,77 руб. – признанные штрафные санкции.

Также имеется просроченная задолженность по выданному займу остаток на 31.12.2025 г. в сумме 992 852,65 руб., по которой выдан Исполнительный лист ВС №032409554 по делу №2-760/2014 от 18.02.2014 по гражданскому делу по иску к Мурашову Александру Михайловичу. Исполнительный лист передан на исполнение судебным приставам, на имущество Мурашова А.М. наложено ограничение на совершение регистрационных действий с недвижимым имуществом и ограничение на выезд Мурашова А.М. за пределы территории РФ.

8.4. Риски, связанные с налоговым законодательством

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

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

8.5. Репутационные риски

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

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В соответствии с ПБУ 7/98 "События после отчетной даты" отражение событий после отчетной даты и их последствий в бухгалтерской отчетности, должно проводиться организацией с учетом следующей нормы: п.6. Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для организации. Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствуется ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

10. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Организация в течение отчетного года не получала государственную помощь.

11. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

12. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

Дата подписания отчетности:

25.03.2026 г.

Генеральный директор

Данилин С.Н.

Главный бухгалтер

Белова В.М.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	33	-	(33)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	-	-	33	-	(33)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	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		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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	11 365	(7 296)	16 888	(525)	-	(1 777)	-	-	-	-	-	27 728	(9 073)
	3а 2024 г.	8 930	(6 224)	2 435	-	-	(1 072)	-	-	-	-	-	11 365	(7 296)
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	5 333	(1 490)	16 888	(525)	-	(1 607)	-	-	-	-	-	21 696	(3 097)
	3а 2024 г.	2 898	(1 409)	2 435	-	-	(81)	-	-	-	-	-	5 333	(1 490)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	6 032	(5 806)	-	-	-	(170)	-	-	-	-	-	6 032	(5 976)
	3а 2024 г.	6 032	(4 815)	-	-	-	(991)	-	-	-	-	-	6 032	(5 806)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	18 655	4 069	2 706
в том числе: Транспортные средства	18 599	3 843	1 489

Другие виды основных средств	56	226	1 217
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	15 000	-	-
в том числе: Транспортные средства	15 000	-	-
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	3а 2025 г.	-	-	16 888	-	-	(16 888)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 435	-	-	(2 435)	-	-
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	16 888	-	-	(16 888)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 435	-	-	(2 435)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	9	-	179 653	(179 653)	-	-	X	X	9	-
	3а 2024 г.	6	-	156 708	(156 705)	-	-	X	X	9	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	9	-	5 615	(526)	-	-	(5 089)	-	9	-
	3а 2024 г.	6	-	6 050	(337)	-	-	(5 710)	-	9	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	174 038	(179 128)	-	-	5 089	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	150 659	(156 368)	-	-	5 710	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	631 980	(3 057)	87 519	-	(55 689)	(54 711)	-	-	609 099	(3 057)
	3а 2024 г.	684 633	(3 071)	56 723	-	(35 999)	(73 377)	(14)	-	631 980	(3 057)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	220	-	175	-	(209)	-	-	-	186	-
	3а 2024 г.	110	-	189	-	(79)	-	-	-	220	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	55 553	(2 064)	83 787	-	(53 929)	-	-	-	85 411	(2 064)
	3а 2024 г.	30 419	(2 078)	54 557	-	(29 423)	-	(14)	-	55 553	(2 064)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	575 729	(993)	245	-	(1 197)	(54 711)	-	-	520 066	(993)
	3а 2024 г.	647 338	(993)	1 768	-	-	(73 377)	-	-	575 729	(993)
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	218	-	-	-	(218)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5 602	-	-	-	(5 384)	-	-	-	218	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	124	-	2 325	-	-	-	-	-	2 449	-
	3а 2024 г.	51	-	73	-	-	-	-	-	124	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	820	-	-	-	-	-	820	-
	3а 2024 г.	993	-	-	-	(993)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	136	-	167	-	(136)	-	-	-	167	-
	3а 2024 г.	120	-	136	-	(120)	-	-	-	136	-
Итого	3а 2025 г.	631 980	(3 057)	87 519	-	(55 689)	(54 711)	-	X	609 099	(3 057)
	3а 2024 г.	684 633	(3 071)	56 723	-	(35 999)	(73 377)	(14)	X	631 980	(3 057)

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	2 308	2 308	2 308	2 308	2 078	2 078

в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	2 064	2 064	2 064	2 064	2 078	2 078
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	244	244	244	244	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	705 771	26 509	-	(94 273)	-	-	638 007
	3а 2024 г.	781 102	16 278	-	(91 725)	116	-	705 771
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	650	678	-	(650)	-	-	678
	3а 2024 г.	565	650	-	(565)	-	-	650
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	34 532	11 288	-	(19 566)	-	-	26 254
	3а 2024 г.	36 601	12 834	-	(15 019)	116	-	34 532
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	647 492	-	-	(74 018)	-	-	573 474
	3а 2024 г.	723 059	-	-	(75 567)	-	-	647 492
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	557	57	-	(39)	-	-	575
	3а 2024 г.	520	37	-	-	-	-	557
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	13	7 308	-	-	-	-	7 321
	3а 2024 г.	5	8	-	-	-	-	13
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	15 946	4 255	-	-	-	-	20 200
	3а 2024 г.	13 196	2 749	-	-	-	-	15 946
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	6 582	1 432	-	-	-	-	8 014
	3а 2024 г.	7 156	-	-	(574)	-	-	6 582
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	1 491	-	-	-	-	1 491
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	705 771	26 509	-	(94 273)	-	X	638 007
	3а 2024 г.	781 102	16 278	-	(91 725)	116	X	705 771

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	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

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	3а 2025 г.	5 010	14 068	11 674	667	6 737
	3а 2024 г.	4 528	11 999	10 692	825	5 010
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	4 448	13 208	11 113	667	5 876
	3а 2024 г.	4 009	11 438	10 247	751	4 448
Резерв на годовую премию директора 2025	3а 2025 г.	-	861	-	-	861
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв на годовую премию директора 2024	3а 2025 г.	561	-	561	-	-
	3а 2024 г.	-	561	-	-	561
Резерв на годовую премию директора 2023	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	519	-	446	73	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 386	5 702
Затраты на оплату труда	146 466	129 307
Отчисления на социальные нужды	42 410	35 679
Амортизация	333	647
Прочие затраты	14 123	10 846
Итого по элементам	208 718	182 181
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	208 718	182 181