

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО "ПРЕДПРИЯТИЕ ТРАНСПОРТНОЙ БЕЗОПАСНОСТИ
"БАРС"**

ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью "ПРЕДПРИЯТИЕ ТРАНСПОРТНОЙ БЕЗОПАСНОСТИ "БАРС" за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, установленными Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Данная отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью "ПРЕДПРИЯТИЕ ТРАНСПОРТНОЙ БЕЗОПАСНОСТИ "БАРС" (далее – Общество).

Общество зарегистрировано по адресу: 300012, Тульская обл., г. Тула, ул. Оружейная, д. 5, к. А, офис 002.

Дата государственной регистрации: 26 марта 2015 г.

Основной регистрационный номер (ОГРН): 1157154008550

Общество занимается оказанием услуг по обеспечению транспортной безопасности на объектах транспортной инфраструктуры, ОКВЭД 80.10 "Деятельность охранных служб, в том числе частных".

Право Общества на осуществление своей деятельности подтверждается лицензией на деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности).

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 341 человек (на 31 декабря 2023 г. – 1285 человек, 31 декабря 2024 г. – 684 человека).

Дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет.

Органы управления Общества:

1) Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Ненарочкин Дмитрий Евгеньевич (назначен сроком на пять лет решением единственного участника от 10.08.2023 г.)

2) Бенефициарным владельцем Общества является гражданин Российской Федерации Амелин Игорь Сергеевич (единственный участник).

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, финансовых вложений, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «1С: Предприятие», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н.

Общество руководствуется учетной политикой, утвержденной приказом № 5-уп от 28.12.2022 г.

2.2. СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

2.2.1. Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2.2.2. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В учете выделяют следующие группы однородных объектов ОС:

- Сооружения;
- Машины и оборудование;
- Транспортные средства;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Офисное оборудование;
- Здания;
- Земельные участки;
- Другие виды основных средств.

Основные средства, сроком эксплуатации более 12 месяцев, входящие в следующие номенклатурные группы:

- инструмент,
- мебель,
- оргтехника,
- спецодежда,
- спецоснастка,

признаются несущественными активами, если стоимость каждой единицы составляет до 100 000 руб.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30 % первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве отдельных объектов ОС

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в составе основных средств, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания из состава основных средств в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств проверяются специальной комиссией, утвержденной приказом генерального директора, на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяются срок полезного использования, ликвидационная стоимость или способ начисления амортизации.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение балансовой стоимости в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Недвижимость для сдачи в аренду или для получения дохода от прироста ее стоимости учитывается обособленно от других активов в отдельной группе — инвестиционная недвижимость. Инвестиционная недвижимость учитывается по первоначальной стоимости.

Результат от продажи (прибыль или убыток) отражается в отчете о финансовых результатах свернуто: если получен убыток - по строке 2350 "Прочие расходы", если прибыль — по строке 2340 "Прочие доходы".

При выбытии нескольких объектов основных средств финансовый результат определяется по каждому из них и показывается в отчете о финансовых результатах развернуто: убыток - по строке 2350 "Прочие расходы", прибыль — по строке 2340 "Прочие доходы".

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" (1160 "Доходные вложения в материальные ценности") бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" по соответствующим строкам.

Сырье и материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" по соответствующим строкам. В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

2.4. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Учет сырья, материалов, топлива, спецодежды ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасами считаются активы, которые компания потребляет или использует в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан или увеличен резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва относится на уменьшение суммы расходов по обычным видам деятельности, признанных в этом же периоде.

2.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Займы, предоставленные на срок не более 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. II "Оборотные активы" по строке "Финансовые вложения. Предоставленные займы", если срок займа составляет более 12 месяцев - в разд. I "Внеоборотные активы" по строке "Финансовые вложения". Депозиты до востребования или сроком до 3-х месяцев, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. II "Оборотные активы" по строке "Финансовые вложения. Депозитные счета".

2.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей.

2.7. РЕЗЕРВЫ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

В соответствии с пунктом 3 ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» резервы по сомнительным долгам являются оценочными значениями.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично:

- а) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной задолженности;
- б) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной задолженности;
- в) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% независимо от периода просрочки и иных обстоятельств.

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов (резервы сомнительных долгов).

2.8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, умноженного на средний заработок, в сумме обязательства учитываются страховые взносы во внебюджетные фонды.

2.9. АРЕНДА (ЛИЗИНГ)

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

2.9.1. Учет при получении имущества в аренду

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Способ амортизации ППА — линейный.

Для определения срока договора аренды (СПИ права пользования активом) анализируются следующие факторы:

- срок, указанный в договоре;
- условия продления и выхода из договора;
- условия повышения (сохранения) стоимости арендных платежей;
- уровень цен на аренду в районе расположения предмета аренды и по городу;
- иные факторы, стимулирующие продление договора аренды.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

2.9.2. Учет при передаче имущества в аренду

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 "Расходы организации".

2.10.1. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются выручка от оказания услуг по обеспечению транспортной безопасности на объектах транспортной инфраструктуры.

2.10.2. Расходы

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

В составе прямых расходов отражаются:

расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг по обеспечению транспортной безопасности, и начисленные на такую оплату страховые взносы;

расходы на приобретение материалов, потребляемых в процессе оказания услуг по обеспечению транспортной безопасности;

амортизация основных средств, непосредственно используемых для оказания услуг по обеспечению транспортной безопасности;

расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в оказании услуг по обеспечению транспортной безопасности;

другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг по обеспечению транспортной безопасности.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с оказанием услуг по обеспечению транспортной безопасности, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;

- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;

- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;

- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

В себестоимость не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход материалов, энергии, труда, потери от простоев, нарушений трудовой дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению

организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

2.11. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто в составе внеоборотных активов или долгосрочных обязательств соответственно.

2.12. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.13. АВАНСЫ

Авансы выданные по договору, отражаются в балансе как:

Основные средства — предоплата по договору поставки основных средств (стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы»);

Запасы — предоплата по договору, по которому предусмотрена поставка активов, относящихся к категории запасов (стр. 1260 «Прочие оборотные активы»);

Дебиторская задолженность — предоплата по договору выполнения работ, оказания услуг, которые не формируют стоимость запасов, а сразу признаются в расходах (стр. 1230 баланса);

Прочие активы — предоплата по договору поставки прочих активов, не относящихся к запасам и ОС (стр. 1260 «Прочие оборотные активы»).

2.14. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2025 год не вносились.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств, а также прочая информация о движении основных средств представлена в Таблицах 4.1. «Наличие и движение основных средств», 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами», 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.4. «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования», 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)», 4.6. «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

При проверке элементов амортизации на 31.12.2025 г. (сроков полезного использования, ликвидационной стоимости, способов начисления амортизации) оценочные значения не изменились:

Группа основных средств	Увеличены сроки полезного использования на:	Установлена ликвидационная стоимость	Способ начисления амортизации
Сооружения	Не увеличивали	Не устанавливалась	Линейный, не изменялся

Машины и оборудование	Не увеличивали	Не устанавливалась	Линейный, не изменялся
Транспортные средства	Не увеличивали	Не устанавливалась	Линейный, не изменялся
Производственный и хозяйственный инвентарь	Не увеличивали	Не устанавливалась	Линейный, не изменялся
Офисное оборудование	Не увеличивали	Не устанавливалась	Линейный, не изменялся
Здания	Не увеличивали	Не устанавливалась	Линейный, не изменялся
Земельные участки	Не увеличивали	Не устанавливалась	Не амортизируется
Другие виды ОС	Не увеличивали	Не устанавливалась	Линейный, не изменялся

Общество не выявило признаков обесценения объектов основных средств по состоянию на 31.12.2025 г., в результате чего отсутствует необходимость в оценке возмещаемой суммы (п. 8,9 (IAS) 36 "Обесценение активов").

Основные средства общества по состоянию на 31.12.2025 г. не находятся в залоге.

Общество не выявило признаков обесценения или утраты объектов капитальных вложений, в результате чего отсутствует необходимость в оценке возмещаемой суммы (п. 8,9 (IAS) 36 "Обесценение активов").

3.2. АРЕНДА (ЛИЗИНГ)

В течение 2025 года Общество являлось арендатором по следующим договорам аренды:

п/п	Договор Номер дата	Объект аренды	Арендодатель	Срок действия договора	
				начало	окончание
1	№8/Э от 31.10.24	автомобиль	Бондарев Александр Федорович	01.01.2025	31.12.2025
2	№3/Э от 30.12.24	автомобиль	Еремчук Максим Александрович	01.01.2025	31.12.2025
3	Договор № 8 от 30.12.2022.	Заб.край, Шилка, Балябина, 131-13	Башкирцева Ольга Витальевна	01.01.2025-	31.03.2025
4	Договор № 6/2023 от 01.12.2023 г.	Г. Чита, с. Засопка, ул. Надежды, д.16	Батуев Сергей Дондокович	01.12.2024-	30.03.2025
5	Договор № 46 от 17.01.2025г.	г. Тула, ул. Фрунзе, д.6, кв.131	Булгакова Анна Валериевна	01.01.2025-	16.12.2025
6	Договор № 39 от 29.12.2023г.	пгт. Магдагачи, ул. Новая, д.15, кв.151	Гончаров Александр Анатольевич	01.02.2023-	31.03.2025
7	Договор № 47 от 26.12.2025г.	г. Калининград, ул. А. Суворова, д.29, кв.35	Греско Михаил Юрьевич	26.12.2025	25.11.2026
8	Договор № 1 от 01.09.2024 г.	Петровск-Забайкальский, ул. Лесная, д.4-В	ИП Трофимова Наталья Николаевна	01.09.2024	31.03.2025
9	Договор № б/н от 30.04.2024 г.	Н. Новгород, Канавинский район, ул. Бетанкура, д.3, пом.П9	ИП Хурина Алена Игоревна	30.04.2024	31.03.2025
10	Договор № 38 от 25.12.2023г.	Г.Тула, ул. Демонстрации, д.12, кв.91	Калыгин Александр Романович	29.12.2023-	31.03.2025
11	Договор № 4 от 01.12.2022г.	пгт. Карымское, ул. Верхняя, д.3, кв.93	Литвинцева Людмила Николаевна	01.10.2024-	31.03.2025
12	Договор № 45 от 25.12.2024г.	г. Благовещенск, ул. Станционная, д.45, кв.76	Печерских Евгения Владимировна	25.12.2024	31.03.2025
13	Договор № 28 от 15.06.2023 г.	г. Благовещенск, ул. Тополиная, д.51/1, кв.144	Савельева Елена Игоревна	15.05.2024	14.04.2025
14	Договор № Х-26/01-АП от 01.01.2023 г.	Г. Хабаровск, ул. Уборевича, д.70-144)	ИП Шаповалова Мария Александровна	01.01.2023	31.03.2025
15	Договор № 120-22/Ф(ВСиБ) от 01.03.2022 г.	Оборудование (М-Ион)	Восточно-Сибирский филиал АО "ФПК"	01.03.2022-	30.04.2025
16	Договор № 9200083807 от	КДО	Забайкальская РДЖВ-СП ДЖВ-филиал	01.05.2020	15.04.2025

	27.05.2020 г.		ОАО "РЖД"		
17	Договор № 05-ИП от 30.06.2023г.	г. Тула, ул. Оружейная, д. 5А	ИП Кузьмина Ольга Николаевна	01.07.2023	31.12.2026
18	Договор № 02-ИП от 30.06.2023г.	г. Тула, ул. Оружейная, д. 5А (КХО)	ИП Кузьмина Ольга Николаевна	01.07.2023	31.12.2026
19	Договор № 22-ИП от 31.07.2023г.	г. Тула, ул. Оружейная, д. 5А (цоколь)	ИП Кузьмина Ольга Николаевна	01.08.2023	31.12.2026
20	Договор № 217-20/ФМСК(БЗ) с 24.08.2020 г.	Оборудование (М-Ион)	Московский филиал АО "ФПК"	01.08.2020	30.04.2025
21	Договор № б/н от 01.06.2021 г.	Г.Тула, ГСК №23, ул. Оружейная, д. 3-Б, гараж 14	Серёгин Борис Викторович	01.06.2021	26.12.2026
22	Договор № б/н от 01.07.2021 г.	Г.Тула, ГСК №23, ул. Оружейная, д. 3-Б, гараж 19	Серёгин Борис Викторович	01.07.2021	26.12.2026
23	Договор № ФПК/06/А/9771/23/00035 от 01.03.2023	Г. Калининград, ул.Киевская, 3-Г	Северо-Западный филиал АО"ФПК"	01.03.2023	31.12.2026

По договорам аренды помещений и автомобилей Общество признало право пользования активом. Право пользования активом оценено по фактической стоимости и амортизируется на срок действия договора. Обязательство по аренде представляет собой кредиторскую задолженность по уплате арендных платежей в будущем и оценивается как суммарная приведенная стоимость этих платежей на дату оценки. Обязательства Общества по договорам аренды обеспечены правом собственности арендодателя на арендуемые активы.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использовало ставку привлечения дополнительных заемных средств на дату признания ППА и отражения обязательств по аренде, по которой Общество могло привлечь заемные средства на срок сопоставимый со сроком аренды, в размере 10-14 %.

Сумма расходов по арендным платежам по договорам, по которым Общество воспользовалось правом не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом:

(тыс. руб.)				
п/п	Договор Номер дата	Арендодатель	Сумма арендных платежей за 2025 год	Сумма арендных платежей предстоящих в 2026 году
1	№8/Э от 31.10.22	Бондарев Александр Федорович	271,00	0,00
2	№3/Э от 30.03.23	Еремчук Максим Александрович	300,00	0,00
5	№ ФПК/06/А/9771/23/000035 от 01.03.2023	Северо-Западный филиал АО"ФПК"	117,00	10,00

3.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы у Общества отсутствуют (см. Таблицы № 3.1. «Наличие и движение нематериальных активов»; 3.2. «Нематериальные активы, созданные организацией», 3.3. «Амортизируемые и неамортизируемые НМА», 3.4. «Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав», 3.5. «Капитальные вложения в НМА», 3.6. «Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие на начало и конец отчетного периода, и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в Таблице 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений», Таблице 5.2. «Иное использование финансовых вложений».

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены предоставленные займы другим организациям и физическим лицам.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных и оборотных финансовых вложений и дебиторской задолженности (тыс. руб.):

Контрагенты	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2025	В Бухгалтерском балансе
58	47 354	142 804	141 372	
АКСИОМА ООО	11 900	11 900	11 900	
Договор беспроцентного займа 08/09 от 08.09.2020	6 400	6 400	6 400	Дебиторская задолженность
Договор процентного займа 14/05 от 14.05.2020	5 500	5 500	5 500	Внеоборотные финансовые вложения
АКУЛА ООО ЧОП	20 000	20 000	20 000	
Договор беспроцентного займа (11 от 01.09.2020)	20 000	20 000	20 000	Дебиторская задолженность
Ненарочкин	5 379	3 943	3 362	
Займ беспроцентный	5 379	3 943	3 362	Дебиторская задолженность
ПТБ АТЛАНТ ООО	0	60 000	44 500	
Займ процентный № б/н от 05.07.2024	0	60 000	44 500	Дебиторская задолженность
ПТБ ГРАНИТ-ТБ ООО	9 574	6 000	0	
Договор процентного займа от 01.12.2023	9 574	6 000	0	Дебиторская задолженность
ПТБ ПРИМОРЬЕ ООО	401	40 861	52 710	
Процентный займ от 11.03.2022	401	401	0	Внеоборотные финансовые вложения
Процентный займ от 12.09.2024	0	40 460	52 710	
ПТБ ТРАНСБЕЗОПАСНОСТЬ- ВОСТОК ООО	100	100	100	Дебиторская задолженность
Договор беспроцентного займа	100	100	100	
ПТБ ПИЛОТ ООО	0	0	7 800	
Процентный займ №б/н от 22.05.2025	0	0	7 800	Дебиторская задолженность
ПТБ АМУР-ТБ ООО	0	0	1 000	
Процентный займ №Ам/2025 от 25.12.2025	0	0	1 000	Дебиторская задолженность
Итого:	47 354	142 804	141 372	

По состоянию на 31.12.2025 года финансовые вложения Общества не обременены обязательствами залога.

3.5. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в Таблице 6.1. «Наличие и движение запасов», 6.2. «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав», Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Запасы в залоге отсутствуют.

При проведении инвентаризации все материально-производственные запасы были проверены на предмет обесценения. Проведенная работа показала отсутствие необходимости создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Сумма авансов, перечисленных поставщикам под приобретение запасов на 31.12.2025 г. составила 1 025 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 г. – 1 119 тыс. руб.

3.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Таблицах 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты с покупателями и заказчиками, а также расчеты по прочим операциям. Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

3.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Показатели	31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	1 253	3 330	22 941
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	1 253	3 330	22 941
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)	218 000	110 700	107 000
Итого денежные эквиваленты	218 000	110 700	107 000

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 и 31.12.2023 г. открытых и неиспользованных кредитных линий у Общества не было. Недополученные Обществом займы (кредиты), по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

3.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ ОБЩЕСТВА

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

3.9. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Величина нераспределенной прибыли на 31.12.2025 г. – 474 169 тыс. руб.

По итогам 2025 года прибыль не распределялась.

Обществом в 2025 году выплачивались дивиденды по итогам предыдущих отчетных периодов в размере 33 041 тыс. руб. на основании решения единственного участника от 04.08.2025 г.

3.10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 года будет использован в первой половине 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности на 31 декабря 2025 года.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода оценочных обязательств представлена в Пояснениях (Таблица 8.3. «Оценочные обязательства»).

3.11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода обязательств по займам (кредитам) отсутствует. Займов и расходов (процентов и т.п.) по займам в 2025 г. не было.

Обеспечений третьим лицам под собственные обязательства Общество не выдавало.

3.12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлена в Пояснениях (Таблица 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» и 8.2. «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)»).

3.13. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БАЛАНСА

(тыс. руб.)

Наименование статьи баланса	код	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Прочие оборотные активы, в т. ч.:	1260		
Лицензии (неисключительное право пользования) на программное обеспечение		590	885
ИТОГО:		590	885
Прочие внеоборотные активы, в т. ч.:	1190		
Лицензии (неисключительное право пользования) на программное обеспечение			
Страхование автотранспорта		48	40
ИТОГО:		48	40

3.14. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

(тыс. руб.)

Наименование статьи отчета о финансовых результатах	код	2025	2024
Прочие доходы, в т. ч.:	2340		
Сдача имущества в аренду или субаренду		2 449	2 053
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		3 480	101
Прибыль (убыток) прошлых лет		-	-
Результаты инвентаризации		-	508
Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда		-	-
Компенсация оплаты труда, не учитываемая в целях налогообложения		-	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)		2 101	3 855
Изменение условий аренды		8 153	9 722
Резервы по сомнительным долгам		88 016	123 703
Итого:		104 199	139 942
Прочие расходы, в т.ч.:	2350		
Продажа ОС		1 537	7 939
Реализация прочего имущества		3 480	101
Расходы на услуги банков		907	2 709
Благотворительность		85	1 765
Резервы по сомнительным долгам		51 484	131 801
Прочие внереализационные доходы (расходы)		1 386	7 954
Прочие внереализационные доходы (расходы) не принимаемые к НУ		2 107	1 661
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)		4 012	22 470
Списание выделенного НДС на прочие расходы		478	317
Итого:		65 306	176 717

3.16. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном году Общество субсидий из федерального бюджета не получало.

3.17. ТОВАРООБМЕННЫЕ (БАРТЕРНЫЕ) ОПЕРАЦИИ

В отчетном году Общество товарообменных операций не совершало.

3.18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанные стороны и операции с ними:

Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо)	Характер отношений	Виды операций	Объем операций в 2025 году, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2025, тыс. руб. Дт/Кт	Объем операций в 2024 году, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2024, тыс. руб. Дт/Кт
Амелин Игорь Сергеевич	Учредитель (единственный участник) ООО "ПТБ "БАРС"	Дивиденды	33 041	-	227 135	-
ИП Амелин Игорь Сергеевич	Учредитель (единственный участник) ООО "ПТБ "БАРС"	Аренда помещения	7 019	-	13 633	КТ 741
Ненарочкин Дмитрий Евгеньевич	Генеральный директор ООО "ПТБ "БАРС"	Беспроцентный займ	-	ДТ 3 362	-	ДТ 3 943
ООО "ПТБ "АВАНГАРД"	Амелин Игорь Сергеевич является учредителем (единственным участником) ООО "ПТБ "БАРС" и ООО "ПТБ "АВАНГАРД"	Реализация прочего имущества	599	-	238	-
ООО "ПТБ "ПИЛОТ"	Ненарочкин Дмитрий Евгеньевич Генеральный директор ООО "ПТБ "БАРС" является учредителем (70%) ООО "ПТБ "ПИЛОТ"	Услуги по осуществлению защиты объектов ТИ	35 120	ДТ 7 885	89 743	КТ 6 391

Перечень связанных сторон, включенных в настоящее письмо, является полным, и нам не известно о каких-либо других связанных сторонах.

По сомнительной дебиторской задолженности резерв сформирован в полном объеме.

Основной управленческий персонал Общества

Общество относит к основному управленческому персоналу Генерального директора

тыс. руб.

Виды выплат	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения:	2 214	2 166
- Оплата труда за отчетный период(включая все, связанные выплаты)	1 703	1 672
- Начисленные на вознаграждения платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	511	494
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев,	-	-

долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
- иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого	2 214	2 166

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц.

Основному управленческому персоналу не предусмотрены иные долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, опционы и другие виды вознаграждений, предусмотренные п. 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

3.19. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Совместная деятельность отсутствует.

3.20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

В отчетном году Обществом поручительства не выдавались.

Общество является ответчиком в ряде процессов в судах общей юрисдикции. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Условных фактов хозяйственной деятельности, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности, у Общества не имеется.

3.21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты, из-за которых по отчетности могут быть сделаны неверные выводы о финансовом состоянии организации, нет.

Существенных фактов хозяйственной деятельности, являющихся событием после отчетной даты в период между отчетной датой и датой подписания отчетности, требующих раскрытия, не произошло.

3.22. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕПРЕРЫВНОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, нет.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

3.23. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Финансовые риски

Информация о финансовых рисках представляется в отчетности с подразделением на следующие группы:

- рыночные риски;
- кредитные риски;
- риски ликвидности.

Рыночные риски для Общества в случае изменения рыночных цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, другие), процентных ставок, курсов иностранных валют оценены как низкие.

Кредитные риски отсутствуют.

Риска ликвидности нет, в связи возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Валютный риск

Руководство Общества оценивает валютный риск как низкий, поскольку Общество не ведет расчеты в валюте и не имеет кредиторской задолженности в валюте.

Правовой риск

Причинами правовых рисков являются изменения действующего законодательства в гражданско-правовой, налоговой, бюджетной и др. сфере. При этом организация как зарегистрированное на территории РФ юридическое лицо подвержено этим рискам. Однако концентрация рисков, связанных с изменением действующего законодательства, является невысокой, поскольку не все изменения в законодательстве затрагивают финансово-хозяйственную деятельность предприятия.

Механизм управления правовыми рисками сводится к отслеживанию изменений в законодательстве и своевременному их учету. В Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

Страновые и иные риски.

В 2025 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывали и продолжают оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Текущая ситуация не оказывает существенного влияния на соблюдение Обществом принципа непрерывности деятельности. Механизм управления рисками сводится к отслеживанию изменений политической и экономической ситуации в стране и регионе, а также своевременному их учету при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме. Руководство Общества считает, что чрезвычайная ситуация не скажется критическим образом на деятельности и финансовых показателях Общества в обозримом будущем. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

27.03.2026 г.



Д.Е. Ненарочкин

Е.В. Татаринова

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	стисано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение							
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода		
		На начало года		поступило	спливлено		амортизация	обесценение	переоценена		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:												-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		стисано		перееценека		перееценека	
		фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленные обесценение	
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Изменения за период	На конец периода
-	-

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
из них исключительные права	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.	-	-	-	-	-
в том числе:						
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			переклассифициро- вано	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резер- ва под обесценение		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	142 804	-	110 600	(112 032)	-	-	-	141 372	-
	За 2024 г.	47 354	-	162 010	(66 560)	-	-	-	142 804	-
в том числе:										
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	142 804	-	110 600	(112 032)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	47 354	-	162 010	(66 560)	-	-	-	141 372	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	142 804	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	110 700	-	22 130 720	(22 023 420)	-	-	-	218 000	-
	За 2024 г.	107 000	-	18 845 665	(18 841 965)	-	-	-	110 700	-
в том числе:										
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	110 700	-	22 130 720	(22 023 420)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	107 000	-	18 845 665	(18 841 965)	-	-	-	218 000	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	110 700	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	253 504	-	22 241 320	(22 135 452)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	154 354	-	19 007 675	(18 908 525)	-	-	-	359 372	-
									253 504	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	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.	15 498	-	622 687	(630 698)	-	-	-	X	X	7 487	-
	3а 2024 г.	14 638	-	1 608 444	(1 607 584)	-	-	-	X	X	15 498	-
в том числе:												
Сырье и материалы	3а 2025 г.	14 379	-	25 281	(23 881)	-	-	-	(9 316)	-	6 462	-
	3а 2024 г.	13 261	-	75 315	(35 390)	-	-	-	(38 808)	-	14 379	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	578 233	(587 549)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 525 513	(1 564 321)	-	-	-	9 316	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	38 808	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	3а 2025 г.	1 119	-	3 173	(3 268)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 376	-	7 617	(7 874)	-	-	-	-	-	1 025	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	16 000	(16 000)	-	-	-	-	-	1 119	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Изменения за период
ности, поступившей и
отчетном периоде)

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			поступило			на доходы			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	переклассифицировано			
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 7 469	- -	- -	- (7 469)	- -	- -	- -	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 7 469	- -	- -	- (7 469)	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	225 201 321 832	35 895 115 120	37 28	(162 520) (211 597)	(31) (182)	- -	98 585 225 201	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	37 849 69 828	9 958 46 482	- 28	(31 810) (78 307)	(31) (182)	- -	15 966 37 849	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 125 -	1 125 -	- -	(1 125) -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	17 986 12 794	14 301 17 986	37 -	(17 986) (12 794)	- -	- -	1 125 14 339	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	17 986 -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	563 954	688 277	- -	(273) (668)	- -	- -	- 979	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	40 665	4 226	-	(29 407)	-	-	563 15 484	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	(33)	(33)	(33)
в том числе:			
Самбуев Николай Доржиевич	(33)	(33)	(33)
Выданные - всего	703	703	-
в том числе:			
Северо-Западный филиал АО"ФПК"	703	703	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	28 435	69 203
Затраты на оплату труда	328 781	935 389
Отчисления на социальные нужды	92 779	248 318
Амортизация	54 471	89 077
Прочие затраты	182 427	345 671
Итого по элементам	686 892	1 687 658
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	686 892	1 687 658

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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