

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
Общество с ограниченной ответственностью «ОйлГазПроект»

1. Основные виды экономической деятельности	3
2. Краткий обзор Учетной политики	3
2.1. Концепция составления отчетности.....	3
2.2. Критерии существенности раскрытой информации.....	4
2.3. Изменения в учетной политике	4
2.4. Оценка активов и обязательств	5
2.5. Нематериальные активы	5
2.6. Основные средства и капитальные вложения	6
2.6.1 Основные средства.....	6
2.6.2 Капитальные вложения во внеоборотные активы	7
2.7. Учет аренды.....	8
2.8. Финансовые вложения	8
2.9. Прочие внеоборотные активы	9
2.10. Запасы	9
2.11. Дебиторская задолженность	10
2.12. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств	10
2.13. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	11
2.14. Кредиторская задолженность	11
2.15. Кредиты и займы полученные	11
2.16. Оценочные обязательства	12
2.17. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	12
2.18. Признание доходов	12
2.19. Признание расходов	13
3. Нематериальные активы	13
4. Основные средства	14
4.1. Капитальные вложения.....	14
5. Финансовые вложения	15
6. Запасы	15
7. Дебиторская задолженность	15
8. Обязательства	15
9. Обеспечение обязательств	15
10. Расходы по обычным видам деятельности	16
11. Государственная помощь	16
12. Иная информация	17
12.1. Общая информация об организации.....	17
12.2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органа.....	17
12.3. Информация о численности персонала	17
12.4. Информация, связанная с движением денежных средств	17
12.5. Капитал и резервы	17
12.5.1 Уставный капитал	17
12.5.2 Чистые активы.....	18
12.5.3 Чистая прибыль и распределение прибыли.....	18
12.6. Налог на прибыль	18
12.7. Выручка от основной деятельности.....	19
12.8. Прочие доходы и расходы	20

12.9. Исправление ошибок ПБУ 22/2010.....	21
12.10. Информация о связанных сторонах.....	21
12.11. Информация о непрерывности деятельности	21
12.12. События после отчетной даты.....	22
12.13. Риски хозяйственной деятельности	22

1. Основные виды экономической деятельности

Виды деятельности	Описание
Основной	ОКВЭД 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях
Дополнительные	1. ОКВЭД 71.12.15 Инженерные изыскания в строительстве; 2. ОКВЭД 71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика; 3. ОКВЭД 71.12.45 Создание геодезической, нивелирной, гравиметрической сетей; 4. ОКВЭД 71.11 Деятельность в области архитектуры.

ОКПО	67176234
ОКЕИ	384

2. Краткий обзор Учетной политики

2.1. Концепция составления отчетности

Данная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике, утвержденного приказом №1УП от 30.07.2010г, с последующими изменениями и последующими дополнениями в связи с изменением законодательных актов и способов ведения учета.

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей.

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

В целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации отдельные строки, предусмотренные Программным обеспечением «1С», используемым Обществом, и по которым у Общества на отчетные даты отсутствуют показатели, не предоставляется функциональной возможности удалить из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, в целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, соответствующие строки не содержат числовых значений – проставлены прочерки. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению следующих строк в отчете о финансовых результатах: стр.2900, стр.2910.

В бухгалтерском балансе по следующим строкам: стр. 1160, стр. 1215, стр. 1350, стр. 1360, стр. 1430 показатели отсутствуют и проставлены прочерки.

В отчете о финансовых результатах по следующим строкам: стр. 2210, стр. 2310, стр. 2420, стр. 2510, стр. 2520, стр. 2530 показатели отсутствуют и проставлены прочерки.

В приложении к Пояснениям имеются таблицы: 3.2; 3.4; 3.6; 4.6; 5.2; 6.2; 8.2, которые не представляется функциональной возможности удалить. В связи с этим, в целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, соответствующие строки не содержат числовых значений – проставлены прочерки.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

Указанный выше порядок (прочерк) не распространяется на случаи, когда показатель в нетто-оценке равен нулю в результате применения регулирующих величин. Такие ситуации раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

2.2. Критерии существенности раскрытой информации

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий:

- 10 и более процентов от показателя статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- 5 и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения Общества. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами (включая займы), судебные разбирательства, предоставление гарантий и операции с ключевым управленческим персоналом, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности Общества.

Ошибка признается существенной, если она превышает более чем на 15% валюту баланса.

2.3. Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политики в связи с изменением законодательства.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

2.4. Оценка активов и обязательств

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам на приобретение, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

Актив представляют как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий:

а) актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение обычного операционного цикла или периода не более 12 месяцев (в частности, запасы);

б) актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);

в) актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения)

г) актив подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);

д) актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, двенадцати месяцев после отчетной даты

Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется в бухгалтерском балансе как оборотный актив.

Другие активы, а также авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляют в бухгалтерском балансе как внеоборотные.

Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется в бухгалтерском балансе как оборотный актив

Обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, когда выполняется одно из следующих условий:

а) обязательство подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов);

б) обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников)

в) у Общества отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов)

2.5. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2024 со стоимостью более 5 000 рублей за единицу.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их

использования, и суммы накопленного обесценения. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход). Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже одного раза в год.

2.6. Основные средства и капитальные вложения

2.6.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств со счетов бухгалтерского учета.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются регулярные существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% от балансовой стоимости соответствующей группы основных средств.

Переоценка основных средств не производится.

В бухгалтерском учете доходы и расходы при выбытии ОС отражаются развернуто. Финансовый результат от выбытия основных средств (прибыль или убыток) в бухгалтерской отчетности отражается свернуто.

2.6.2 Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают затраты: на приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановления объектов основных средств; строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств; доставку и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж, установку; улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (например, достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание); проведение пусконаладочных работ, испытаний; приобретение исключительных прав, прав в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование таких прав, на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, предназначенные для использования непосредственно в качестве объектов нематериальных активов (далее - права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации); улучшение объектов нематериальных активов, связанное с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования таких объектов; затраты на формирование стоимости права пользования активами.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (далее - фактические затраты). В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются суммы в соответствии с п 10 ФСБУ 26/2020.

При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев или установленный организацией меньший срок, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, аналогичном порядку, установленному Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. N 107н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 27 октября 2008 г, регистрационный N 12523).

Фактическими затратами в имущество, права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, которые организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость таких имущества, прав.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам «Нематериальные активы», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы», «Основные средства» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы. Капитальные вложения, которые выбывают или не способны приносить организации экономические выгоды в будущем, списываются с бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.7. Учет аренды

Учет у арендатора

Организация признает право пользования активом и обязательство по аренде по каждому договору аренды.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды. Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, право пользования активом признается по фактической стоимости.

Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования, — линейный. Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания ППА с бухгалтерского учета.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

2.8. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02, ведется отдельно по видам финансовых вложений и объектов, в которые были осуществлены вложения. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах). Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются: суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу; иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений (п. 9 ПБУ 19/02). Последующая оценка финансовых вложений применяется в соответствии с разделом 3 ПБУ 19/02. При выбытии по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета оцениваются следующие финансовые вложения:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ);
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях в зависимости от срока обращения;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;
- векселя;
- прочие индивидуально определяемые ценные бумаги.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Финансовые вложения признаются краткосрочными, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения признаются долгосрочными.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений.

2.9. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;

- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

2.10. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость поступающих материалов формируется непосредственно на счете 10 "Материалы" без применения счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом 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.

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.

При безвозмездном получении запасов и в качестве вклада в уставный капитал запасы учитываются по справедливой стоимости.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Проверка запасов на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода, но не реже одного раза в год. В случае обесценения запасов организация создаёт резерв под обесценение запасов. Резерв создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов.

Фактическая себестоимость незавершенного производства формируется без учета общехозяйственных расходов. По статье «Незавершенное производство» бухгалтерского

баланса отражаются затраты, понесенный Обществом на выполнение работ, оказание услуг до момента признания выручки от их продажи.

2.11. Дебиторская задолженность

В составе «Дебиторская задолженность» учитывается: задолженность покупателей, заказчиков, авансы поставщиков и прочая дебиторская задолженность. Для достоверного отражения в бухгалтерской отчетности финансового состояния организации предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам при наличии сомнительной задолженности. Расходы на создание резерва относятся на увеличение прочих расходов. Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом резерва по сомнительным долгам.

При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.12. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

В составе денежных средств и денежных эквивалентов Общество отражает следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС. В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке:

- 4119 "Прочие поступления" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет

- 4129 "Прочие платежи" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета.

2.13. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Общество не формирует резервный капитал.

Источниками формирования добавочного капитала Общества могут быть: суммы дооценки основных средств и нематериальных активов; суммы вкладов в имущество, полученные от участника, суммы эмиссионного дохода (или сумма превышения вклада участника в уставный капитал над величиной номинальной стоимости его доли).

2.14. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности учитывается: задолженность поставщиков, авансы от покупателей и прочая кредиторская задолженность исходя из цен, установленными договорами. Кредиторская задолженность, включая задолженность по займам и кредитам, срок обращения (погашения) которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен, является краткосрочной. Кредиторская задолженность, включая задолженность по займам и кредитам, срок обращения (погашения) которой превышает 12 месяцев после отчетной даты, является долгосрочной. Срок обращения (погашения) определяется условиями договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Основанием для списания кредиторской задолженности являются: истечение срока исковой давности и иные предусмотренные законодательством причины.

Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым срок исковой давности истек или имеются иные основания для списания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя Общества и относятся на финансовые результаты.

2.15. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) расходов.

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

2.16. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства.

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, подлежащая начислению на промежуточную отчетную дату, определяется по нормативу расходов, который рассчитывается и утверждается отдельным приказом руководителя.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков на 31 декабря отчетного года определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе по состоянию на 31 декабря отчетного года, и средних заработков, определяемых для каждого из них.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, меньше определенного по указанной выше формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, превышает определенное по указанной выше формуле, оценочное обязательство доводится до рассчитанной величины сторнировочной записью.

2.17. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н. Применяется балансовый метод.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.18. Признание доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или

возмездного оказания услуг заказчикам, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

2.19. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Себестоимость работ, услуг:

В составе прямых расходов при выполнении работ отражаются:

расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы;

расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при выполнении работ (субподрядчиков);

расходы на командировки производственного характера

В составе прямых расходов при оказании услуг отражаются:

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

расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг (субподрядчиков);

расходы на командировки производственного характера

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода. В составе расходов учитываются следующие расходы:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- расходы по аренде помещений/мебели/прочего имущества;
- коммунальные расходы;
- амортизация основных средств и расходы на их ремонт;
- расходы на обучение и аттестацию персонала;
- ГСМ;
- расходы на командировки организационные;
- расходы на программное обеспечение;
- расходы на обязательное и добровольное страхование;
- расходы на сертификацию;
- расходы на имущественные налоги;
- представительские расходы;
- расходы на хозяйственные товары, инструмент и т.д.
- 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).

3. Нематериальные активы

Данные о наличии и движении Нематериальных активов приведены в Таблицах в № 3.1, 3.3, 3.5 в Приложении к данным Пояснениям

Общество провело проверку на обесценение Нематериальных активов на 31.12.2025г. Обесценение не обнаружено.

Переоценка Нематериальных активов не проводилась

4. Основные средства

Данные о наличии и движении Основных средств приведены в Таблицах № 4.1-4.4 в Приложении к данным Пояснениям.

Основные средства, полученные в аренду:

а) характер деятельности организации, связанной с договорами аренды: лизинг, аренда помещений;

б) проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам:

по лизингу – 2 009 тыс. руб.

по аренде помещений – 10 704 тыс. руб.

в) основание и порядок расчета процентной ставки: по договорам лизинга применяется ставка лизингодателя, по договорам аренды помещения – ключевая ставка ЦБ РФ на день признания ППА.

д) доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде: сумма переменных платежей по договорам аренды составила 2 147 тыс. руб.

е) затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации – отсутствуют.

Результат от выбытия основных средств за отчетный период:

- 1) Автомобиль 3897-0000010-26 грузовой бортовой (VIN X89389726J0BZ7080) реализован с прибылью в размере 775 тыс. руб.
- 2) Снегоход Тайга Варяг 02 МА 1726 (VIN XWTC4DC22N0909148) реализован с убытком в размере 304 тыс. руб.

Основные средства, числящиеся за балансом на 31.12.2024 года – 0 тыс. рублей. на 31.12.2025 года – 0 тыс. рублей.

Общество провело проверку на обесценение основных средств на 31.12.2025 года, в результате проверки обесценение не обнаружено.

4.1. Капитальные вложения

Данные о наличии и движении Капитальных вложений приведены в Таблицах № 4.5 в Приложении к данным Пояснениям

Авансы, предварительная оплата и задатки, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств, составили:

на 31 декабря 2025 года 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 года 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 0 тыс. руб.

Общество провело проверку на 31.12.2025 года на обесценение капитальных вложений, в результате проверки обесценение не обнаружено.

5. Финансовые вложения

Данные о наличии и движении Финансовых вложений приведены в Таблицах № 5.1 в Приложении к данным Пояснениям.

Проведена проверка на обесценение финансовых вложений: обесценение не выявлено.

6. Запасы

Данные о наличии и движении Запасов приведены в Таблицах № 6.1 в Приложении к данным Пояснениям.

Аванс (предварительная плата) по запасам на 01.01.2025 года – 553 тыс. рублей. Выдано – 20 523 тыс. рублей, погашено – 20 853 тыс. рублей. Сальдо на 31.12.2025 года – 223 тыс. рублей

Аванс (предварительная плата) по запасам на 01.01.2024 года – 696 тыс. рублей. Выдано – 28 035 тыс. рублей, погашено – 28 178 тыс. рублей. Сальдо на 31.12.2024 года – 553 тыс. рублей.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге, не имеются. Проведена проверка на обесценение запасов на 31.12.2025 года. Выводы комиссии: признаков обесценения запасов нет.

7. Дебиторская задолженность

Данные о наличии и движении Дебиторской задолженности приведены в Таблицах № 7.1.-7.2 в Приложении к данным Пояснениям.

Обществом проведена инвентаризация дебиторской задолженности на 31.12.2025 года. Общество создает резерв по сомнительной задолженности, данные по которой отражены в таблице № 7.2.

8. Обязательства

Данные о наличии и движении Обязательств приведены в Таблице № 8.1 в Приложении к данным Пояснениям.

Просроченных обязательств нет.

Сроки погашения кредитов менее 12 месяцев после отчетного года (возобновляемая кредитная линия).

Информация об оценочных обязательствах отражена в Таблице № 8.3 в Приложении к данным Пояснениям.

Условные обязательства и активы отсутствуют.

9. Обеспечения обязательств

В обеспечение исполнения Обязательств Общество обеспечивает по договору ипотеки и договору залога движимого имущества в залог имущество. Стороны оценивают предметы залога на 31.12.2025 в 43 771 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	тыс. руб.
			На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	43 771	30 684	21 931
в том числе: Банк ВТБ (ПАО)	43 771	30 684	21 931

10. Расходы по обычным видам деятельности

Данные о расходах по обычным видам деятельности приведены в Таблице 10 Приложения к Пояснениям.

Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году управленческие расходы увеличились по сравнению с прошлым годом на 73 035 тыс. руб. (48%)

Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др) составили 38 697 тыс. руб.

11. Государственная помощь

Государственная помощь не предоставлялась.

12. Иная информация

12.1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ОйлГазПроект»

ИНН 0274149482

КПП 027801001

ОГРН 1100280028188

Общество зарегистрировано по адресу: 450001, Республика Башкортостан, г.о. город Уфа, г. Уфа, ул. Большая Гражданская, д. 49

Дата государственной регистрации экономического субъекта 29.07.2010г.

Обособленные подразделения:

- в г. Санкт-Петербург по адресу: 191119, г. Санкт-Петербург, ул. Звенигородская, д. 22, А, присвоен КПП 784045001;
- в г. Ставрополь по адресу: 355035, Ставропольский край, город Ставрополь г.о., г. Ставрополь, ул. К. Хетагурова, д. 10, присвоен КПП 263445001;
- в г. Дзержинск по адресу: 606000, Нижегородская область, город Дзержинск г.о., г. Дзержинск, ул. Бутлерова, д. 3, присвоен КПП 524945001.

12.2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Управление Обществом осуществляет Директор.

Высшим органом управления Общества является Единственный участник.

Единоличным исполнительным органом Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года является Директор Чиглинцев Артем Владимирович.

За внутренний контроль отвечает Главный бухгалтер Илюкевич Екатерина Сергеевна.

12.3 Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

в 2025 году – 216 человек;

в 2024 году – 158 человек.

12.4. Информация, связанная с движением денежных средств

Потоки от текущей деятельности по операциям со связанными сторонами отражены в Отчете о движении денежных средств – дивиденды.

12.5. Капитал и резервы

12.5.1. Уставный капитал

Величина уставного капитала составила:

тыс. руб.			
Наименование капитала	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал Общества	1 000	1 000	1 000

Размер уставного капитала и количество долей:

- размер уставного капитала на конец отчетного периода составляет 1 000 тыс. рублей.

- уставный капитал разделен на 1 долю.

Вся доля является размещенной и полностью оплаченной участником Общества.

Действительная стоимость доли Участника соответствует части стоимости чистых активов Общества, пропорциональной размеру его доли.

12.5.2 Чистые активы

Показатели	тыс. руб.		
	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Чистые активы	324 266	269 155	167 364

12.5.3 Чистая прибыль и распределение прибыли

Чистая прибыль за текущий год 109 172 тыс. руб.

Прибыль распределена на дивиденды в сумме 54 061 тыс. руб.

12.6 Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 30 946 тыс. руб. (2024 г. – 27 288 тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила (668) тыс. руб. (2024 г. – (1 289) тыс. руб.).

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила (2 068) тыс. руб. (2024 г. – 19 414 тыс. руб.), в том числе, возникших – 11 149 тыс. руб. (2024 г. – 32 603 тыс. руб.) и погашенных - 13 217 тыс. руб. (2024 г. – 13 189 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении: резервов по сомнительным долгам, арендных обязательств, расходов на программное обеспечение.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 3 826 тыс. руб. (2024 г. – (21 231) тыс. руб.), в том числе, возникших – 6 657 тыс. руб. (2024 г. – 25 626 тыс. руб.) и погашенных (списанных) – 10 483 тыс. руб. (2024г. – 4 395 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов на аренду помещений, НМА.

В отчетном периоде применяемая Обществом ставка налога на прибыль составляла 25%.

Сумма отложенного налога на прибыль, обусловленного возникновением (погашением) временных разниц в 2025 г., составила 1 758 тыс. руб. (2024 г. – (1817) тыс. руб.).

Сумма постоянного налогового расхода (дохода) за 2025 г. составила (668) тыс. руб. (2024г. – (1 289) тыс. руб.).

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 126 455 тыс. руб. (2024 г. – 142 884 тыс.

руб.). Сумма текущего налога на прибыль за 2024г. составила 31 614 тыс. руб. (2024 г. – 28 577 тыс. руб.).

тыс. руб.		
Наименование	2025 г.	2024 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль XXX тыс. руб.*25%	(30 946)	(27 288)
Постоянный налоговый расход (доход)	(668)	(1 289)
Текущий налог на прибыль	(31 614)	(28 577)
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	1 758	(1 817)
Изменение отложенных налоговых обязательств	3 826	(21 231)
Изменение отложенных налоговых активов	(2 068)	19 414
Налог на прибыль	(29 856)	(30 394)

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ), в связи с данным обстоятельством скорректированы отложенные налоговые активы и обязательства на 31.12.2024 г.

Сумма корректировок составила 9 166 тыс. руб. и отражена по строке 2412 Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

По статье 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах за отчетный год отражена следующая информация:

тыс. руб.		
Вид начисления	2025 г.	2024 г.
Налог на прибыль прошлых лет, уменьшенный в связи с поданной уточненной налоговой декларацией за 2024 год	15 246	-

Сальдо единого налогового счета

По состоянию на 31.12.2025г. сальдо единого налогового счета составило 134 тыс. руб.

12.7. Выручка от основной деятельности

тыс. руб.		
Наименование видов выручки	2025 год	2024 год
Выручка от выполнения работ/оказания услуг	1 332 189	829 259
Выручка от реализации товаров	-	2 675
ИТОГО	1 332 189	831 934

Прочие доходы организации сформированы по видам в соответствии с ПБУ 9/99.

12.8 Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению (Строка 2320 Отчета о финансовых результатах)	20 413	-	16 227	-
Проценты по депозитам	19 439	-	14 081	-
Проценты по займам	974	-	2 146	-
Проценты к уплате (Строка 2330 Отчета о финансовых результатах)	-	32 072	-	26 795
Проценты по кредитам	-	19 359	-	15 036
Процентный расход по аренде	-	12 713	-	11 759
Прочие доходы (Строка 2340 Отчета о финансовых результатах)	5 286	-	282	-
Реализация материалов	-	-	80	-
Услуги аренды	-	-	202	-
Премия за объем закупок	2 754	-	-	-
Штраф	1 500	-	-	-
Прибыль от реализации внеоборотного актива	775	-	-	-
Прочие доходы	257	-	-	-
Прочие расходы (Строка 2350 Отчета о финансовых результатах)	-	107 303	-	5 376
Резерв по сомнительным долгам	-	9 103	-	958
Услуги банков	-	17 137	-	840
Убыток прошлых лет	-	76 228	-	-
Прочие расходы	-	4 835	-	3 578

В отчетном периоде в составе прочих расходов отражен убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году, в размере 76 228 тыс. руб., возникший в связи с подписанием в октябре 2025 года дополнительного соглашения на уменьшение стоимости выполненных в 2024 году работ на сумму 91 474 тыс. руб., в том числе НДС 15 246 тыс. руб.

В связи с тем, что на момент подписания дополнительного соглашения бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год была уже утверждена, а исправление доходов от обычных видов деятельности в сумме 76 228 тыс. руб. не является существенной величиной, Общество отразило сумму уменьшения выручки прошлого года как убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году, на основании п. 11 ПБУ 10/99 "Расходы организации".

Данный убыток повлиял на чистую прибыль текущей деятельности, уменьшилась дебиторская задолженность заказчиков на сумму 91 474 тыс. руб., уменьшился начисленный НДС на сумму 15 246 тыс. руб., уменьшился налог на прибыль прошлого года на сумму 15 246 тыс. руб. (отражен по строке 2460 Отчета о финансовых результатах за текущий период) и оказал влияние на уменьшение чистой прибыли текущего года

12.9. Исправление ошибок ПБУ 22/2010

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не выявлено.

12.10. Информация о связанных сторонах

Бенефициаром Общества является Чиглинцев Артем Владимирович (основание - 100% доли в уставном капитале)

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице Директора, Заместителя директора по ПИР, Главного инженера, Главного бухгалтера.

В течение 2025 и 2024 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

тыс. руб.		
Виды выплат	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения:	90 632	45 967
Оплата труда	22 973	19 480
Отпуск	2 461	4 984
Премии	2 779	9 782
Подарок	4	4
Районный коэффициент	3 406	3 632
Дивиденды	54 061	2 264
Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи	4 948	5 821

12.11. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем, как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Общество провело оценку на предмет непрерывности деятельности: у Общества отсутствует намерение прекращения деятельности и ликвидации. В 2025 году Общество получило чистую прибыль в размере 109 172 тыс. рублей.

Признаков банкротства нет.

Общество располагает и будет располагать необходимыми ресурсами для продолжения своей деятельности.

12.12. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

12.13. Риски хозяйственной деятельности

В связи с ростом геополитической напряженности в мире у Общества возможны риски хозяйственной деятельности, как финансовые, так и экономические. Возможны правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства. Общество оценивает их как незначительные.

Руководство Общества приняло все необходимые меры для устойчивого положения и дальнейшего развития деятельности Общества в сложившихся обстоятельствах.

Проводится мониторинг по управлению рисками и по снижению рисков.

Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Приложение к Пояснениям прилагается.

Директор

Чиглинцев Артем Владимирович

12 марта 2026 года



Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

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		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
								первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 163	(589)	22 045	-	(3 904)	-	-	-	26 208	(4 493)
в том числе:		100	-	4 063	-	(589)	-	-	-	4 163	(589)
Программное обеспечение	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 163	(589)	21 911	-	(3 886)	-	-	-	26 074	(4 475)
из них исключительные права	3а 2025 г. 3а 2024 г.	100	-	4 063	-	(589)	-	-	-	4 163	(589)
Фирменный стиль	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	134	-	(18)	-	-	-	134	(18)
из них исключительные права	3а 2025 г. 3а 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		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
								первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г. 3а 2024 г. 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	21 615	3 475	-
в том числе:			
Программное обеспечение	21 499	3 475	-
из них созданные организацией	-	-	-
Фирменный стиль	116	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	100	100	100
в том числе:			
Программное обеспечение	100	100	100
из них созданные организацией	-	-	-

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. 3а 2024 г.	- -	- -	5 400 4 063	- -	- -	(5 400) (4 063)	- -	- -
в том числе:									
Программное обеспечение	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	5 266 4 063	- -	- -	(5 266) (4 063)	- -	- -
Фирменный стиль	3а 2025 г.	-	-	134	-	-	(134)	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	117 531	(50 621)	76 633	(2 772)	2 226	(35 714)	-	-	-	-	191 392	(84 109)
	За 2024 г.	101 156	(38 196)	16 375	-	-	(12 425)	-	-	-	-	117 531	(50 621)
в том числе:													
Здания	За 2025 г.	-	-	10 682	-	-	(795)	-	-	-	-	10 682	(795)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	10 611	(5 389)	-	-	-	(2 080)	-	-	-	-	10 611	(7 468)
	За 2024 г.	6 998	(3 520)	3 613	-	-	(1 868)	-	-	-	-	10 611	(5 388)
Офисное оборудование	За 2025 г.	12 804	(7 069)	6 428	-	-	(4 941)	-	-	-	-	19 230	(12 010)
	За 2024 г.	6 696	(4 544)	6 108	-	-	(2 525)	-	-	-	-	12 804	(7 069)
Транспортные средства	За 2025 г.	53 050	(31 407)	50 897	(2 772)	2 226	(23 970)	-	-	-	-	101 175	(53 151)
	За 2024 г.	53 050	(25 978)	-	-	-	(5 429)	-	-	-	-	53 050	(31 407)
Промышленный и сельскохозяйственный инвентарь	За 2025 г.	5 232	(2 568)	224	-	-	(527)	-	-	-	-	5 456	(3 485)
	За 2024 г.	5 233	(2 389)	-	-	-	(569)	-	-	-	-	5 232	(2 958)
Земельные участки	За 2025 г.	11 816	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 816	-
	За 2024 г.	11 816	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 816	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к 130 ГК РФ	За 2025 г.	2 244	(142)	-	-	-	(74)	-	-	-	-	2 244	(216)
	За 2024 г.	2 244	(68)	-	-	-	(74)	-	-	-	-	2 244	(142)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	21 774	(3 657)	8 404	-	-	(3 327)	-	-	-	-	30 178	(6 984)
	За 2024 г.	15 119	(1 697)	6 655	-	-	(1 960)	-	-	-	-	21 774	(3 657)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (перерецененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	накопленные амортизации и обесценение	амортизация	обесценение	перереценка фактическая стоимость	накопленная амортизация	фактическая (перерецененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	128 310	(23 446)	12 095	(53 255)	24 465	(30 124)	-	-	-	87 150	(29 105)	
	За 2024 г.	41 114	(6 083)	87 196	-	-	(17 363)	-	-	-	128 310	(23 446)	
в том числе:													
Здания	За 2025 г.	87 196	(11 626)	7 560	(12 141)	7 560	(24 388)	-	-	-	82 615	(28 454)	
	За 2024 г.	-	-	87 196	-	-	(11 626)	-	-	-	87 196	(11 626)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	26 250	(7 326)	-	(26 250)	10 683	(3 357)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	26 250	(3 663)	-	-	-	(3 663)	-	-	-	26 250	(7 326)	
Транспортные средства	За 2025 г.	14 864	(4 494)	4 535	(14 864)	6 222	(2 379)	-	-	-	4 535	(651)	
	За 2024 г.	14 864	(2 420)	-	-	-	(2 074)	-	-	-	14 864	(4 494)	

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	153 512	159 958	86 175
в том числе:			
Здания	64 048	75 570	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 143	24 147	26 065
Офисное оборудование	7 220	5 735	2 152
Транспортные средства	51 908	32 013	39 516
Промышленный и сельскохозяйственный инвентарь	1 971	2 274	2 844
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к 130 ГК РФ	2 028	2 102	2 176
Другие виды основных средств	23 194	18 117	-
Неамортизируемые основные средства - всего	11 816	11 816	13 422
в том числе:			

используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	11 816	11 816	11 816
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	58 045	104 864	35 031
в том числе:			
Здания	54 161	75 570	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	16 924	22 587
Транспортные средства	3 884	10 370	12 444
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	43 034	17 053	5 880
в том числе:			
Здания	9 887	-	-
из них основные средства, находящиеся в залоге	9 887	-	-
Земельный участок	11 816	-	-
из них основные средства, находящиеся в залоге	11 816	-	-
Транспортные средства	21 331	17 053	5 880
из них основные средства, находящиеся в залоге	21 331	17 053	5 880

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

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	30 582	-	-	(30 582)	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	103 571	-	-	(103 571)	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	14 318	-	-	(14 318)	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	-	-	224	-	-	(224)	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	7 560	-	-	(7 560)	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2024 г.	-	-	87 196	-	-	(87 196)	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	6 426	-	-	(6 426)	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	-	-	2 054	-	-	(2 054)	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	6 428	-	3 613	-	-	(3 613)	7	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	6 428	-	-	-	6 428	-	-	-
Ограждение	За 2025 г.	709	-	1 617	-	-	(2 326)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	709	-	-	-	709	-	-	-

Склад для хранения материалов, оборудования и спецтехники (этап 1)	За 2025 г.	5 712	-	4 970	-	-	(10 682)	-	-
Благоустройство	За 2024 г.	-	-	5 712	-	-	-	5 712	-
	За 2025 г.	-	-	4 024	-	-	(4 024)	-	-
Склад для хранения материалов, оборудования и спецтехники (этап 2)	За 2024 г.	7	-	-	-	-	-	7	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств – всего	За 2024 г.	-	-	7	-	-	-	7	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств – всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	78	-	-	(78)	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	200 -	(84) -	- -	29 -	- -	- -	116 -	- -
в том числе:											
Займы выданные	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	200 -	(84) -	- -	29 -	- -	- -	116 -	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	88 900 3 600	- -	35 420 11 816 445	(124 080) (11 731 145)	- -	945 16 227	- -	- -	240 88 900	- -
в том числе:											
Займы выданные	За 2025 г. За 2024 г.	20 000 -	- -	35 420 69 500	(55 180) (49 500)	- -	945 2 146	- -	- -	240 20 000	- -
Банковский депозит	За 2025 г. За 2024 г.	68 900 3 600	- -	- 11 746 945	(68 900) (11 681 645)	- -	- 14 081	- -	- -	- 68 900	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	88 900 3 600	- -	35 620 11 816 445	(124 164) (11 731 145)	- -	974 16 227	- -	- -	356 88 900	- -

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	132 877 19 889	- -	921 432 674 961	(896 398) (561 973)	- -	- -	X X	X X	157 911 132 877	- -
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	951 506	- -	28 684 35 683	(27 762) (35 238)	- -	- -	- -	- -	1 873 951	- -
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 2 274	- (2 274)	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	131 926 19 363	- -	892 748 637 004	(868 636) (524 461)	- -	- -	- -	- -	156 038 131 926	- -

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 запое, - 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	
				поступило			списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	422 792	(2 158)	237 610	1 500	(263 694)	(79)	-	-	398 129	(11 261)	
	3а 2024 г.	259 888	(1 248)	358 481	-	(195 577)	-	(48)	-	422 792	(2 158)	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	28 480	(958)	31 749	-	(24 358)	(79)	-	-	35 792	(958)	
	3а 2024 г.	16 900	(48)	22 728	-	(11 148)	-	(48)	-	28 480	(958)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	391 656	(1 200)	135 157	-	(237 063)	-	-	-	289 750	(10 303)	
	3а 2024 г.	242 324	(1 200)	333 435	-	(184 103)	-	-	-	391 656	(1 200)	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 762	-	43 962	1 500	(1 756)	-	-	-	45 468	-	
	3а 2024 г.	3	-	1 759	-	-	-	-	-	1 762	-	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	21	-	26 561	-	(21)	-	-	-	26 561	-	
	3а 2024 г.	7	-	14	-	-	-	-	-	21	-	
Прочая	3а 2025 г.	873	-	181	-	(496)	-	-	-	558	-	
	3а 2024 г.	654	-	545	-	(326)	-	-	-	873	-	
Итого	3а 2025 г.	422 792	(2 158)	237 610	1 500	(263 694)	(79)	-	X	398 129	(11 261)	
	3а 2024 г.	259 888	(1 248)	358 481	-	(195 577)	-	(48)	X	422 792	(2 158)	

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	11 261	-	2 158	-	1 248	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	958	-	958	-	48	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	10 303	-	1 200	-	1 200	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	92 100 22 802	77 649 129 318	- -	(104 843) (60 020)	- -	(17 218) -	47 688 92 100
в том числе:								
Арендные обязательства	За 2025 г. За 2024 г.	92 100 22 802	77 649 129 318	- -	(104 843) (60 020)	- -	(17 218) -	47 688 92 100
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	428 465 170 678	387 285 321 626	24 -	(352 478) (63 839)	- -	- -	480 514 428 465
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	130 295 36 705	25 276 124 509	24 -	(128 519) (30 919)	- -	- -	27 076 130 295
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	38 640 55 768	352 425 8 534	- -	(29 001) (25 662)	- -	- -	362 064 38 640
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	150 000 20 000	- 130 000	- -	(150 000) -	- -	- -	- 150 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	1 862 622	- 1 240	- -	(1 862) -	- -	- -	- 1 862
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	28 525 855	91 27 670	- -	(28 028) -	- -	- -	588 28 525
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	56 452 33 507	- 22 945	- -	(4 325) -	- -	- -	52 127 56 452
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	5 730 9 435	2 557 10	- -	- (3 715)	- -	- -	8 287 5 730
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	16 909 13 775	1 764 6 674	- -	(10 717) (3 540)	- -	- -	7 956 16 909
Прочие	За 2025 г. За 2024 г.	52 11	5 172 44	- -	(26) (3)	- -	- -	5 198 52
Арендные обязательства	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	17 218 -	17 218 -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	520 565 193 480	464 934 450 944	24 -	(457 321) (123 859)	- -	X X	528 202 520 565

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	32 661	38 697	32 435	-	38 923
	За 2024 г.	31 256	23 877	22 471	-	32 661
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	32 661	38 697	32 435	-	38 923
	За 2024 г.	31 256	23 877	22 472	-	32 661

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	43 771	30 684	21 931
в том числе:			
Залог движимого имущества	32 947	30 684	21 931
Залог недвижимого имущества	10 824	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	418 285	326 352
Затраты на оплату труда	486 217	331 321
Отчисления на социальные нужды	87 693	56 133
Амортизация	52 839	30 377
Прочие затраты	73 845	48 191
Итого по элементам	1 118 879	792 374
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(24 148)	(112 543)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 094 731	679 831

Директор _____ **Чиглинец Артем Владимирович**

12 марта 2026 года

