

**Пояснения ООО «ВП Логистика»
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Восточный полигон Логистика»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ВП Логистика»

Юридический адрес ООО «ВП Логистика» (далее «Общество»):

111141, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Перово, ул.Плеханова, д.17

Почтовый адрес Общества:

111141, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Перово, ул.Плеханова, д.17, офис 505

Сведения об образовании юридического лица:

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 22.08.2014г. за основным государственным регистрационным номером 1147746954442.

22 августа 2014 года Общество поставлено на учет по месту нахождения организации в Инспекции Федеральной налоговой службы № 7 по г. Москве -номер свидетельства: серия 77 № 017393025.

30 декабря 2015г. внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица за ГРН 7157748008796 об изменении юридического адреса Общества. Общество снято с учета в налоговом органе Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве и поставлено на учет в Межрайонной инспекции ФНС №2 по Республике Хакасия - номер свидетельства: серия 77 № 017681614.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7707842357**

Код причины постановки на учет (КПП): **190201001**

09 января 2023г. внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица за ГРН 2237700035329 об изменении юридического адреса Общества. Общество снято с учета в налоговом органе Межрайонной инспекции ФНС №2 по Республике Хакасия и поставлено на учет по месту нахождения налогоплательщика в Инспекции ФНС №20 по г.Москве.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7707842357**

Код причины постановки на учет (КПП): **772001001**

Общество имеет обособленное структурное подразделение, не выделенное на отдельный баланс и не имеющее отдельного расчетного счета:

Обособленное подразделение в г. **Чебоксары** создано 14.09.2023г приказ от 14.09.2023 12/09/23-1-П, зарегистрировано в УФНС по Чувашской Республики, по месту нахождения обособленного подразделения Чувашская Республика, г. Чебоксары, пр-кт. Тракторостроителей, д.101 с присвоением КПП 210045001. Закрыто 01.12.2025г.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2025 году -5 человек,
в том числе по обособленным подразделениям:
 1. Головная организация г. Москва -2 человека.
 2. Обособленное подразделение в г. Чебоксары -3 человек.
- в 2024 году – 10 человек.

Изменения учредительных документов Общества в 2025 году.

Изменения в Устав Общества в 2025г. не вносились.

Уставный капитал Общества, вид и количество долей:

Определен Уставный капитал ООО «ВП Логистика» в размере 1 000 000 (Один миллион) рублей.

Уставный капитал ООО «ВП Логистика» распределен следующим образом:

Товариществу с ограниченной ответственностью «КазГидроСнаб» принадлежит 1 (Одна) доля в размере 100 (Ста) процентов Уставного капитала ООО «ВП Логистика» номинальной стоимостью 1 000 000,00 (Один миллион) рублей.

№	Участник Общества:	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (руб.)
1.	Товарищество с ограниченной ответственностью «КазГидроСнаб» Зарегистрировано 24 ноября 2006 года в соответствии с законодательством Республики Казахстан, БИН 061140003962, место нахождения: Республика Казахстан, Павлодарская область, 141200, город Экибастуз, проспект имени Д.А. Кунаева, 7.	100	1 000 000,00
	ВСЕГО:	100 %	1 000 000,00 руб.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025г. в размере 1 000 000,00 рублей оплачен полностью.

Основные виды деятельности общества в 2025 году:

- предоставление услуг по подбору персонала.

Обществу предоставлена аккредитация частного агентства занятости на право осуществления деятельности по предоставлению труда работников (персонала) в соответствии с п.12 Правил аккредитации частных агентства занятости на право осуществления деятельности по предоставлению труда работников (персонала), утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29 октября 2015г. №1165 (Уведомление об аккредитации №АП-947/77 от 08.02.2024г., выданное Министерством труда и социальной защиты РФ Федеральной службы по труду и занятости Государственная инспекция труда в г.Москве).

Дополнительные виды деятельности общества в 2025 году:

- Обработка металлических изделий механическая.

Генеральный директор Общества:

- Дрепа Татьяна Юрьевна (назначен Решением от 22.08.2022г. Участника Товарищество с ограниченной ответственностью «КазГидроСнаб», Решением от 11.11.2025г. продлены полномочия)

Главный бухгалтер Общества:

- обязанность возложена на зам.главного бухгалтера Кононкову М.Н. (приказ №1-ОД от 04.04.2023г.)

Дочерних и зависимых предприятий у Общества нет.

2.Применяемые способы ведения учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности

Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Предприятия, утвержденной приказом от 31.12.2019 №44-ОД, приказом №1-ОД от 01.01.2021г. «О внесении изменений в учетную политику», приказом №815-ОД от 30.12.2021г. «О внесении изменений в учетную политику», приказом №06-ОД от 28.12.2023г. «О внесении изменений в учетную политику», приказом №02-ОД от 31.12.2024г. «О внесении изменений в учетную политику», которая подготовлена с учетом требований Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 06.10.2008 № 106н и других нормативных актов.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приведены в данной бухгалтерской отчетности Общества обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. К существенным относятся показатели, составляющие более 5 % от итога соответствующих данных.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества.

Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020, утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

- Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

- Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

- Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно, начисление амортизации объекта основных средств начинается и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

- Элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования проверяются по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 26/2020, утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Основные средства в 2025 году отсутствовали.

Нематериальные активы в 2025 году отсутствовали.

Учет аренды, осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018, утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

- ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:
 - не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
 - компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
 - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.
- Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Наличие и движение арендованных основных средств (Таблица 1)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
Арендованные основные средства (офисные помещения)	2025	2 571	-	19	2 552
	2024	2 571	-	-	2 571

Информация об арендуемых помещениях в 2025 году

Предмет аренды	Арендодатель	Договор аренды/срок аренды	Адрес	Кадастровый номер	Арендуемая площадь	Стоимость арендуемого помещения	Назначение использования по условиям договора	Фактическое использование, включая информацию о том, работники какого подразделения находятся в помещении
Договор аренды нежилого помещения	ООО "ГЕЛИК"	№ 304Г от 22.08.2022/01.07.2024-31.05.2025, 01.06.2025-31.12.2025	г. Москва, ул. Плеханова, д. 17, этаж 5, офис 505	-	35,7 м ²	37600 руб/мес	офисное помещение	ВП Логистика г. Москва /офисное помещение
Договор аренды нежилого помещения	ИП Дюжева Ольга Николаевна	Договор аренды нежилого помещения от 27.09.2022/27.07.2024-26.06.2025, 27.07.2025-31.12.2025	Чувашская Республика, г. Канаш, Восточный микр-н, д. 17	-	105,6 м ²	10000 руб/мес	Складское помещение	складское помещение без работников

Предмет аренды	Арендодатель	Договор аренды/срок аренды	Адрес	Кадастровый номер	Арендуемая площадь	Стоимость арендуемого помещения	Назначение использования по условиям договора	Фактическое использование, включая информацию о том, работники какого подразделения находятся в помещении
Договор аренды нежилого помещения (закрит 30.11.2025г)	ООО «Промлит»	Договор субаренды недвижимого имущества №2023-4392 от 14.09.2023/01.08.2024-31.07.2025, 01.08.2025-30.11.2025	Чувашская Республика, г.Чебоксары, пр-т Тракторостроителей, д.101, литера 35, часть I	-	36 м2	1000 руб/мес	офисное помещение	Обособленное подразделение в г.Чебоксары /офисное помещение

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н.

Материально-производственные запасы, используемые для оказания услуг, выполнения работ, отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов (кроме покупных товаров) при их списании по направлениям расходования осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Оценка покупных товаров при их реализации (либо списании по другим направлениям расходования), осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

В бухгалтерском учете общество создало резерв под обесценение запасов в размере 759тыс.руб.

Авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов в 2025 году не было.

Наличие и движение запасов (Таблица 2)

Тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		Фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					Фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025г.	3 060	(2 220)	7 456	(9 561)	1 462	955	(759)
	за 2024г.	5 151	(883)	21 855	(23 946)	(1 337)	3 060	(2 220)
в том числе: Сырье, материалы	за 2025г.	3 060	(2 220)	2	(2 107)	1 462	955	(758)
	за 2024г.	5 151	(883)	15	(2 106)	(1 337)	3 060	(2 220)
Готовая продукция	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	за 2025г.	-	-	7 454	(7 454)	-	-	-
	за 2024г.	-	-	21 840	(21 840)	-	-	-
Расходы будущих периодов	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-

Порядок списания расходов будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как прочие оборотные активы и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Учет коммерческих и управленческих расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 33н

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности

Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, налога с продаж, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД 78.30 – деятельность по подбору персонала прочая

Дополнительный вид экономической деятельности по ОКВЭД 25.62 Обработка металлических изделий механическая.

Доля выручки – 100 %– по дополнительному виду экономической деятельности

(Таблица 3)

тыс. руб.

Показатель	Выручка от оказания услуг основного вида деятельности	
год	2025	2024
Предоставление услуг по подбору персонала	0	0
Обработка металлических изделий механическая	7 445	24 728
Прочая реализация товаров	0	0
Итого:	7 445	24 728

Прочие доходы (Таблица 4)

тыс. руб.

Показатель/ год	2025	2024
Проценты к получению	4 999	4 769
Прочие доходы	39	22

Учет расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разниах формируется на основании данных первичных документов. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Доля прибыли, приходящаяся на обособленные структурные подразделения Общества, рассчитывается исходя из среднего арифметического удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества.

Изменение учетной политики

Учетная политика ООО «ВП Логистика» для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена 31.12.2019 г приказом № 44-ОД

Приказом №1 от 01.01.2021 внесены изменения в учетную политику по бухгалтерскому учету, согласно которого организация не применяет в 2021 году ФСБУ 25/2018

"Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", а также в 2021 году учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Приказом №815-ОД от 30.12.2021г. внесены изменения в учетную политику по бухгалтерскому учету, согласно которого организация с 01.01.2022 года применяет новые федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н, ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Приказом №06-ОД от 28.12.2023г. внесены изменения в учетную политику по бухгалтерскому учету, согласно которого организация с 01.01.2024 года применяет новые федеральные стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 г. N 86н.

Приказом №02-ОД от 31.12.2024г. внесены изменения в учетную политику по бухгалтерскому учету, согласно которого организация с 01.01.2025 года применяет новый федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от Минфина от 04.10.2023 г. №157н. и с 01.04.2025г. применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. N 126н.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения за 2025 год (таблица 5)

Тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	4000	-	-	4000	-	-	-
в том числе: предоставленный займ	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	4000	-	-	4000	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2025г.	-	-	1000	1000	-	-	-
	за 2024г.	-	-	1000	1000	-	-	-
в том числе: предоставленный займ	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	1000	1000	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	4000	-	1000	5000	-	-	-

Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 107н.

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата

основной суммы долга остается менее 365 дней, переводятся из долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Наличие и движение дебиторской задолженности (Таблица 6)

Тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	3 397	-	2 587	-	(3 397)	-	-	-	-	2 587	-
	3а 2024 г.	41 147	(31 252)	429	-	(38 179)	-	(31 252)	-	-	3 397	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	35	-	51	-	(35)	-	-	-	-	51	-
	3а 2024 г.	339	-	-	-	(304)	-	-	-	-	35	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 797	-	1 890	-	(2 797)	-	-	-	-	1 890	-
	3а 2024 г.	40 282	(31 252)	-	-	(37 485)	-	(31 252)	-	-	2 797	-
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.	554	-	571	-	(554)	-	-	-	-	571	-
	3а 2024 г.	526	-	429	-	(401)	-	-	-	-	554	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	-	11	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	75	-	-	-	-	-	-	75	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	3 386	-	2 587	-	(3 397)	-	-	X	-	2 587	-
	3а 2024 г.	41 147	(31 252)	429	-	(38 179)	-	(31 252)	-	-	3 397	-

Наличие и движение кредиторской задолженности (Таблица 7)

Тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
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 разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	3090	6	-	(2 980)	-	-	116
	3а 2024 г.	1599	1695	-	(204)	-	-	3090
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	67	6	-	(67)	-	-	6
	3а 2024 г.	56	17	-	(6)	-	-	67
Расчеты с 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.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	86	-	-	(86)	-	-	-
	3а 2024 г.	85	62	-	(61)	-	-	86
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1 676	-	-	(1 676)	-	-	-
	3а 2024 г.	695	981	-	-	-	-	1676
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	12	-	-	(12)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	12	-	-	-	-	12
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	679	-	-	(570)	-	-	109
	3а 2024 г.	363	316	-	-	-	-	679
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	567	-	-	(566)	-	-	1
	3а 2024 г.	400	304	-	(137)	-	-	567
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	3 090	6	-	(2 980)	-	x	116
	3а 2024 г.	1 599	1 695	0	(204)	-	x	3 090

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат) (Таблица 8)

Тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Расходы на оплату труда, по договорам гражданско-правового характера	9 387	18 644
Отчисления на социальные нужды в фонды -ПФР, ФОМС, ФСС, ФСС НСП	3 335	6 776
Материальные затраты	46	306
Амортизация	0	0
Услуги сторонних организаций	637	761
Расходы будущих периодов	0	0
Прочие расходы	6	6
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 405	26 493

Прочие расходы (Таблица 9)

Тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Услуги банков	89	107
Расходы по оплате госпошлины, нотариуса	88	9
Юридические услуги	-	500
материальная помощь, выплаты работникам за счет средств предприятия	-	32
Начисления пени, штрафов по налогам и сборам, налогов за счет средств предприятия	-	-
Списание недостачи и потери от порчи ценностей, дебиторской задолженности по результатам инвентаризации, резерв под снижение стоимости ТМЦ	600	8 141
Прочие расходы, не связанные с производством (услуги непром.характера) за счет средств предприятия	544	1 546
Итого	1 321	10 335

Информация об оценочных обязательствах (ПБУ 8/2010)

Отложенные налоговые активы

Общество создает резервы и формирует временные разницы:

- на отпуска в бухгалтерском учете с целью равномерного признания расходов на оплату труда,
- резерв под снижение стоимости ТМЦ,
- убыток прошлых лет.

Изменение отложенных налоговых активов в 2025 году

(Таблица 10)

Тыс.руб.

Показатель	Сальдо 01.01.2025	Поступление	Выбытие	Сальдо на 31.12.2025
Оценочное обязательство – Резерв ежегодных отпусков	1177		166	1011
Оценочное обязательство -Страховые взносы на резерв ежегодных отпусков	415		98	317
Оценочное обязательство -Резерв под снижение стоимости ТМЦ	2220	600	2061	759
Оценочное обязательство -Убыток прошлых лет	32 842	1 364		34 206
Всего оценочных обязательств	36 654	1 964	2 325	36 293

Отложенный налоговый актив	Сальдо 01.01.2025	Поступление	Выбытие	Сальдо на 31.12.2025
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	556	150	516	190
Резерв ежегодных отпусков и страховые взносы,	398	-	66	332
Убытки прошлых лет	8 210	341	-	8 551
Итого,	9 163	491	582	9 073
- изменение ОНА текущего года			91	

Отложенные налоговые обязательства

Отложенных налоговых обязательств в 2025 году не было.

Постоянные налоговые разницы

Сумма постоянных налоговых обязательств (ПНО) составила в 2025 году 136 тыс. руб. ПНО возникло за счет постоянных разниц- расходов за счет средств предприятия на сумму 543 тыс.руб.

По итогам работы за 2025 год убыток по данным бухгалтерского учета составил 2243тыс.руб. По данным налогового учета убыток за 2025 год составила 1364 тыс.рублей.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02. Изменение отложенных активов и обязательств составило 91 тыс.рублей.

Чистый убыток отчетного периода составил 2 334 тыс. рублей.

Раскрытие информации о связанных сторонах (Таблица 11)

Тыс.руб

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 год			Данные за 2024 год		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2025	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024
Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом							
Дрепа Татьяна Юрьевна	Трудовые отношения	1 416	Трудовой договор	0	1 416	Трудовой договор	53

События после отчетной даты

Информации о влиянии внешнеэкономических факторов на деятельность Общества, связанных с последствиями специальной военной операции Российской Федерации в ДНР и ЛНР

В связи с проведением специальной военной операции Российской Федерации в ДНР и ЛНР наблюдается рост геополитической напряженности.

В связи с тем, что некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц, наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить всех возможных последствий данных событий на деятельность Общества в будущем.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Непрерывность деятельности

в 2025 Общество оказывало услуги по механической обрубке металлических изделий в обособленном подразделении г.Чебоксары. В связи с отсутствием заявок по обрубке металлических изделий от основного заказчика ООО «Промлит» обособленное подразделение в г.Чебоксары закрыто. Указанные обстоятельства вызывают существенную неопределенность в отношении способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Общество осуществляет поиск новых клиентов, поиск возможностей развития иных направлений деятельности и развития, также планируется деятельность в сфере поставок, оказания услуг РЖД отрасли по подбору и предоставлению персонала.

Генеральный директор

Дата: «30» марта 2026 года



Дрепа Т.Ю.