

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «Элекс»

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской годовой отчетности, формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках. Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений организации.

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Элекс» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и действующим законодательством Российской Федерации.

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Элекс».

Сокращенное наименование общества – ООО «Элекс» (далее по тексту Общество).

ИНН 8603136126, КПП 860301001, ОГРН 1068603066289.

Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью, частная.

Дата государственной регистрации – 05 сентября 2006 год.

Юридический адрес ООО «Элекс»: 628600, ХМАО-Югра, г. Нижневартовск, Западный промышленный узел, Панель 15, ул. Индустриальная, д. 44А, строение 7.

Почтовый адрес: 628611, ХМАО-Югра, г. Нижневартовск, а/я 1012.

Основной вид деятельности ООО «Элекс» в 2025г. – 45.3 «Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями». Вид деятельности не подлежит лицензированию.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за: 2025 год – 37 человек, 2024 год – 51 человек, 2023 год - 57 человек.

Уставный капитал Общества составляет 20 000 рублей и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Тимченко Александр Александрович (ИНН 860301263701), доля участия — 100 процентов.

Исполнительный орган Общества - Тимченко Александр Александрович - генеральный директор. Высшим органом управления Общества является единственный участник Общества.

Общество имеет три обособленных подразделения:

Наименование обособленного подразделения	Местоположение	Основной вид деятельности
Обособленное подразделение ООО «Элекс» в г. Сургут	628404, Ханты-Мансийский Автономный округ – Югра АО, Сургут г., Нефтеюганское шоссе, 64/2	торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
Обособленное подразделение ООО «Элекс» в г. Тюмени	625031, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Щербакова, дом 160, офис 228	торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
Обособленное подразделение ООО «Элекс» в г. Екатеринбург	620014, Свердловская область, г. Екатеринбург, проспект Ленина, дом 8, офис 304	торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

Обособленные подразделения общества не являются юридическим лицом, филиалом, представительством, не имеют отдельного баланса, расчетного счета, самостоятельно не начисляют выплаты и иные вознаграждения в пользу сотрудников. Ведение бухгалтерского и налогового учета в отношении Обособленных подразделений осуществляет Общество.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Положением об Учетной политики, утвержденным Приказом № 44/УП от 28.12.2024г. Учетная политика ООО «Элекс» разработана на основе законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, Федеральных стандартов бухгалтерского учёта, Положений по бухгалтерскому учёту. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н.

ФСБУ14 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К незначительным НМА относятся нематериальные активы стоимостью за единицу до 100 000 (ста тысяч) рублей. Стоимостной лимит для незначительных НМА проверяется ежегодно. Переоценка нематериальных активов не производится.

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие виды нематериальных активов (тыс.руб.):

[illegible]

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы (тыс.руб.):

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	214	285	356
в том числе:			
Программы ЭВМ	214	285	356
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальные активы, находящиеся в залоге, отсутствуют. Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют. Дополнительная информация о нематериальных активах раскрыта в Приложении 1 п. 3.1-3.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения. Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

Основные средства принимаются к учету по их первоначальной стоимости, то есть по фактическим затратам на их приобретение, сооружение и изготовление. Стоимость основных средств списывается на расходы в течение нормативного срока их полезного использования посредством начисления амортизации линейным способом.

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

Основные средства проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и утвержденной Учетной политики Общества на 2025 год. Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Ликвидационная стоимость основного средства определяется, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб. Иначе она признается равной нулю.

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

Бухгалтерский учет аренды

В целях применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- сроком аренды не более 12 месяцев;
 - со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.
- (Основание: пункт 11 ФСБУ 25/2018).

Применение пункта 11 ФСБУ 25/2018 допускается при одновременном выполнении следующих условий:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду.

При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (Основание: пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Учет при передаче имущества в аренду:

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды. Все объекты учета аренды классифицируются в качестве операционной аренды. При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду. Признание доходов по операционной аренде происходит равномерно в течение срока договора (п. 42 ФСБУ 25/2018).

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств (тыс.руб.):

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	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной)	3а 2025 г.	99 261	(41 910)	6 744	-	-	(9 818)	-	-	-	106 005	(51 757)
	3а 2024 г.	92 238	(39 810)	17 532	(12 365)	10 019	(10 384)	-	-	-	99 261	(41 911)
в том числе:												
Здания	3а 2025 г.	32 711	(16 410)	-	-	-	(1 519)	-	-	-	32 711	(17 929)
	3а 2024 г.	32 711	(14 891)	-	-	-	(1 519)	-	-	-	32 711	(16 410)
Сооружения	3а 2025 г.	5 098	(1 555)	-	-	-	(208)	-	-	-	5 098	(1 763)
	3а 2024 г.	5 098	(1 347)	-	-	-	(208)	-	-	-	5 098	(1 555)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	22 473	(8 703)	-	-	-	(2 334)	-	-	-	22 473	(11 037)
	3а 2024 г.	26 019	(15 641)	8 819	(12 365)	10 019	(3 081)	-	-	-	22 473	(8 703)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	320	(312)	-	-	-	(4)	-	-	-	320	(312)
	3а 2024 г.	320	(287)	-	-	-	(25)	-	-	-	320	(312)
Транспортные средства	3а 2025 г.	18 956	(14 865)	6 744	-	-	(5 486)	-	-	-	25 700	(20 553)
	3а 2024 г.	10 243	(9 379)	8 713	-	-	(5 486)	-	-	-	18 956	(14 865)
Земельные участки	3а 2025 г.	19 057	-	-	-	-	-	-	-	-	19 057	-
	3а 2024 г.	19 057	-	-	-	-	-	-	-	-	19 057	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	646	(95)	-	-	-	(64)	-	-	-	646	(159)
	3а 2024 г.	646	(30)	-	-	-	(65)	-	-	-	646	(95)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение прав пользования активами:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	6 744	(2 684)	-	(6 744)	2 843	(159)	-	-	-
	3а 2024 г.	15 350	(5 140)	107	(8 713)	5 129	(2 673)	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	6 744	(2 684)	-	(6 744)	2 843	(159)	-	-	-
	3а 2024 г.	15 350	(5 140)	107	(8 713)	5 129	(2 673)	-	-	-

Общество имеет два земельных участка. Дополнительная информация об основных средствах раскрыта в Приложении 1 п. 4.1-4.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Капитальные вложения в объекты основных средств.

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса также отражены (тыс.руб.):

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2025г	на 31.12.2024г	на 31.12.2023г
1	Незавершенное строительство	3 588	262	-
2	Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств	878	-	-

По состоянию на 31.12.2025г. капитальные вложения проверены на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и утвержденной Учетной политики Общества на 2025 год. Дополнительная информация о капитальных вложениях раскрыта в Приложении 1 п. 4.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».

В составе запасов Общество отражает материалы, товары, расходы на продажу и иные активы, используемые в основной деятельности. Фактическая себестоимость запасов складывается из всех затрат на покупку, доставку и приведение в состояние, необходимое для производства или продажи. Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

Товары являются частью запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи или безвозмездной передачи. Товары в оптовой и розничной торговле учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары».

Общество учитывает в стоимости приобретения товаров затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу (подп. «б» п. 11, п. 21 ФСБУ 5/2019) и учитывает их на счете 41 «Товары».

При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу средней себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

Наличие и движение запасов (тыс.руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	163 884	-	684 333	(784 298)	-	-	X	X	63 919	-
	3а 2024 г.	194 356	-	1 083 363	(1 113 835)	-	-	X	X	163 884	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	365	-	5 315	(5 630)	-	-	95	-	245	-
	3а 2024 г.	426	-	7 097	(7 685)	-	-	527	-	365	-
Товары	3а 2025 г.	162 420	-	674 933	(774 086)	-	-	(95)	-	63 172	-
	3а 2024 г.	190 875	-	1 067 820	(1 095 548)	-	-	(527)	-	162 420	-
Расходы на продажу	3а 2025 г.	1 099	-	4 086	(4 683)	-	-	-	-	502	-
	3а 2024 г.	3 055	-	8 646	(10 602)	-	-	-	-	1 099	-

Признаками обесценения товаров, запасов могли бы быть, в частности, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, снижение рынков сбыта запасов. По состоянию на 31.12.2025г. проведена инвентаризация запасов на предмет их обесценения. По результатам инвентаризации резерв под обесценение запасов не создается в связи с тем, что фактическая стоимость запасов не превышает рыночную стоимость (чистую стоимость запасов).

Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, по состоянию на 31.12.2025; на 31.12.2024; на 31.12.2023г отсутствует.

Дополнительная информация о запасах раскрыта в Приложении 1 п. 6.1, 6.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность организации. На 31.12.2025г она составила 211 580 тыс.руб.; на 31.12.2024г – 226 122 тыс.руб; на 31.12.2023г – 107 528 тыс.руб.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением запасов, составляют 14 579 тыс. руб. и отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса. Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств, составляют 878 тыс. руб. и отражены по строке 1150 «Основные средства». Дополнительная информация о дебиторской задолженности раскрыта в Приложении 1 п. 7.1, 7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты отдельно по каждому долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежемесячно. Формирование резерва по сомнительным долгам не осуществляется, если задолженность имеет высокую вероятность погашения, даже при значительной просрочке.

В отчетном периоде и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила (тыс.руб.):

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2025г	на 31.12.2024г	на 31.12.2023г
1.	Резерв по сомнительным долгам	7 728	7 615	11 348

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

Наименование показателя	Остаток денежных средств на 01.01.2025, тыс. руб.	Поступило за период, тыс. руб.	Выбыло за период, тыс. руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2025, тыс. руб.
Касса	1	4 006	4 003	4
Р/с в банках	2 692	2 531 817	2 533 070	1 439
Прочие специальные счета	6 016	-	6 016	-
Краткосрочный депозит	-	454 091	452 591	1 500
Переводы в пути	28	569 428	569 292	164
Валютные счета	-	21 083	21 083	-
Итого:	8 737	3 580 425	3 586 055	3 107

Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более трех месяцев (п. 5 ПБУ 23/2011). Информация о движении денежных средств раскрыта в отчете о движении денежных средств.

3.6. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены Авансы, уплаченные Обществом в связи с приобретением запасов в сумме на 31.12.2025г - 14 579 тыс. руб.; на 31.12.2024г – 11 556 тыс.руб.; на 31.12.2023г - 42 954 тыс.руб.

3.7. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал» отражается величина уставного капитала организации (тыс.руб.):

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2025г	на 31.12.2024г	на 31.12.2023г
1	Уставный капитал	20	20	20

3.8. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с законодательством и учредительными документам (тыс.руб.):

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2025г	на 31.12.2024г	на 31.12.2023г
1	Резервный капитал	2	2	2

3.9. Нераспределенная прибыль

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли в (непокрытом убытке) (тыс.руб.):

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2025г	на 31.12.2024г	на 31.12.2023г
1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	80 978	80 156	87 770

3.10. Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения. Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

Общество имеет два кредита. За 2025 год получены заемные денежные средства в сумме 439 350 тыс. руб., погашены в сумме 521 897 тыс. руб. Начислены проценты - 55 250 тыс. руб. Погашены проценты – 55 250 тыс. руб. Задолженность по кредитам на 31.12.2025г составляет 190 494 тыс. руб. Задолженность по процентам по кредитам на 31.12.2025г отсутствует. Общество своевременно оплачивает основной долг по кредитам и проценты по ним.

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные кредиты, полученные организацией (тыс.руб.):

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2025г	на 31.12.2024г	на 31.12.2023г
1	Заемные средства, в том числе:	190 494	273 041	-
1.1.	Долгосрочные кредиты	190 494	273 041	

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные кредиты и проценты по займам и кредитам, полученные организацией (тыс.руб.):

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2025г	на 31.12.2024г	на 31.12.2023г
1	Заемные средства, в том числе:	-	-	262 756
1.1.	Краткосрочные кредиты	-	-	261 250
1.2.	Проценты по займам и кредитам	-	-	1 506

3.11. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность организации. На 31.12.2025г она составляет 77 694 руб.; на 31.12.2024г – 113 319 тыс. руб; на 31.12.2023г – 45 935 тыс. руб. В сравнении с показателем на 31.12.2024г. кредиторская задолженность уменьшилась на 35 625 тыс.руб. Дополнительная информация о кредиторской задолженности раскрыта в Приложении 1 п. 8.1, 8.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.12. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)» Общество создает оценочные обязательства по оплате отпусков. Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 853	5 599	7 054	324	7 074
	За 2024 г.	8 957	8 378	6 740	1 742	8 853
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	8 853	5 599	7 054	324	7 074
	За 2024 г.	8 957	8 378	6 740	1 742	8 853

Ожидаемый срок использования резервов – в течение 2026 года.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т. е. по отгрузке товара и переходу права собственности.

По строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах отражена выручка от продажи товара (тыс.руб.):

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2025г	на 31.12.2024г
1	Товары	908 954	1 274 849

4.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж (стр.2120) Общества за 2025 год составила 774 055 тыс. руб. (за 2024 год – 1 095 191 тыс. руб.) и полностью представлена покупной стоимостью реализованных товаров.

4.3. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы (стр.2210) за 2025 год составили 91 477 тыс. руб. (за 2024 год – 144 642 тыс. руб.) и состоят из:

Вид элемента затрат	2025	2024
Амортизация	7 203	7 999
Аренда	1 553	9 166
Коммунальные расходы	4 547	5 513
Транспортные расходы	4 683	10 603
Услуги связи	1 134	1 098
Затраты на оплату труда	43 002	67 047
Отчисления на социальные нужды	9 039	12 247
Расходы на рекламу	42	678
Материальные затраты	5 409	7 412
Информационно-консультационные, аудиторские, юридические услуги	1 213	3 326
Программное обеспечение	3 569	4 948
Охрана	2 860	2 484
Командировочные расходы	796	1 840
Расходы будущих периодов	497	711
Прочие расходы	5 930	9 570
ИТОГО:	91 477	144 642

4.4. Прочие доходы и расходы

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров. Остальные доходы являются прочими доходами.

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами.

В соответствии с п. 69 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» информация, раскрытая в бухгалтерской отчетности, должна быть сопоставима с соответствующей информацией за аналогичный период года, предшествовавшего отчетному. Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции. В соответствии с утвержденной Учетной политикой покупка/продажа иностранной валюты, курсовые разницы, доходы/расходы от выбытия активов (от реализации/списания основных средств, материалов), создание/восстановление (списание) оценочных обязательств и резервов (по видам оценочных

обязательств и резервов) в Отчете о финансовых результатах отражаются свернуто в строках «Прочие доходы»/ «Прочие расходы».

В строке 2320 «Проценты к получению» отражены проценты к получению (проценты, начисленные по депозиту), которые за 2025 год составили 439 тыс. руб., (за 2024 год – 474 тыс. руб.).

В строке 2330 «Проценты к уплате» отражены проценты к уплате (за пользование банковским кредитом), которые за 2025 год составили 55 250 тыс. руб., (за 2024 год – 54 262 тыс. руб.) и процентные расходы, которые за 2025 год составили 6 тыс.руб. (за 2024 год – 490 тыс.руб.).

Прочие доходы (стр.2340) за 2025 год составили 26 294 тыс. руб. (за 2024 год – 27 479 тыс. руб.) и состоят из (тыс.руб.):

Вид элемента затрат	2025	2024
Доходы от передачи имущества в аренду	2 585	2 641
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	4 714	35
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	-	19 427
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	10 833	698
Премия, выплаченная покупателю за достижение определенного объема продаж	1 909	1 645
Прочие доходы	6 253	3 033
ИТОГО:	26 294	27 479

Прочие расходы (стр.2350) за 2025 год составили 12 984 тыс. руб. (за 2024 год – 2 961 тыс. руб.) и состоят из (тыс.руб.):

Вид элемента затрат	2025	2024
Начисление резерва по сомнительным долгам	112	-
Расходы на услуги факторинга	192	-
Штрафы, пени по условиям договоров	83	139
Услуги банка	1 518	1 502
Госпошлина	725	305
Списание дебиторской задолженности	-	340
Экологический сбор	1 134	-
Прочие расходы	9 220	675
ИТОГО:	12 984	2 961

4.5. Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество ведет бухгалтерский учет постоянных налоговых расходов (ПНР), постоянных налоговых доходов (ПНД), отложенных налоговых обязательств (ОНО), отложенных налоговых активов (ОНА). Применяемая ставка налога на прибыль с 01.01.2025г. – 25% (за 2024г. – 20%).

Сумма прибыли по налоговой декларации составила 2 756 тыс. руб.

Информация о налоге на прибыль и временных разниц:

Наименование	За 2025г	За 2024
	Налог на прибыль (отложенный налог на прибыль) 25%	Налог на прибыль (отложенный налог на прибыль) 20%
Налог на прибыль, в том числе:	(1 094)	(882)
текущий налог на прибыль	(2 756)	(859)
отложенный налог на прибыль, в том числе:	1662	(23)
Вычитаемая временная разница	722	713
Налогооблагаемая временная разница	940	(736)

Отложенные налоговые активы и обязательства:

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2025г	на 31.12.2024г	на 31.12.2023г
1	Отложенные налоговые активы	6 382	5 661	4 948
2	Отложенные налоговые обязательства	2 032	2 972	2 236

Прибыль до налогообложения (стр. 2300) – 2 117 тыс.руб.

Условный расход по налогу на прибыль - 529 тыс. рублей.

Постоянный налоговый расход – 565 тыс. рублей.

Чистая прибыль (стр. 2400) – 1 023 тыс.руб.

Основная сумма отложенного налогового актива по оценочным обязательствам и резервам. В бухгалтерском учете формируются резервы по сомнительным долгам и оценочные обязательства на оплату отпусков. В налоговом учете не формируются. Основная сумма отложенного налогового обязательства по основным средствам. Разницы возникли в основном за счет разных сроков полезного

использования: по налоговому учету сроки использования определяются в соответствии с Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002г., по бухгалтерскому учету сроки использования определяются исходя из ожидаемого периода эксплуатации и намерений организации в отношении использования объектов.

4.6. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации (тыс.руб.):

Наименование показателя	за 2025г	за 2024г
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	1 023	4 374

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

При подготовке Отчета о движении денежных средств были исполнены требования ПБУ 23/2011 «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств».

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты с условием возврата со сроком возврата до трех месяцев;
- высоколиквидные рыночные ценные и коммерческие бумаги с первоначальным сроком погашения до трех месяцев;
- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

Депозиты со сроком до трёх месяцев в отчёте о движении денежных средств не отражены в части оборотов. Остатки по таким депозитам приводятся в строках 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода» и 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода».

Перечисленные и признаваемые в качестве единого налогового платежа суммы денежных средств разделяются и представляются в отчете о движении денежных средств в зависимости от определяемой налоговым органом их принадлежности к тем или иным налогам и обязательным платежам.

При формировании отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются: - удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ; - удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания; - суммы страховых взносов, начисленные с оплаты труда работников.

В соответствии с п. 69 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» информация, раскрытая в бухгалтерской отчетности, должна быть сопоставима с соответствующей информацией за аналогичный период года, предшествовавшего отчетному. В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ23/2011, отражаются свернуто: - платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов); - поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов); - другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

Лизинговые платежи учитываются в составе денежных потоков от финансовых операций и отражены в отчете о движении денежных средств по строке 4329 «Прочие платежи».

Денежные потоки, связанные с предоставлением краткосрочных процентных, беспроцентных займов, отражаются в составе денежных потоков от финансовых операций.

Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы Налога на добавленную стоимость.

Строки 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода» и 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода» отчета о движении денежных средств содержат информацию об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец 2025 и 2024 годов. Их показатели равны строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса:

строка 4450 ОДДС за 2025 год на 31.12.2024 - 8 737 тыс.руб.;

строка 4500 ОДДС за 2025 год на 31.12.2025 – 3 107 тыс.руб.;

строка 4450 ОДДС за 2024 год на 31.12.2023 – 172 тыс.руб.;

строка 4500 ОДДС за 2024 год на 31.12.2024 – 8 737 тыс.руб.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31 декабря 2025 года:

1 доллар США (USD) – 78,2267 рублей; 1 юань (CNY) – 11,1592 рублей

6. Прочие пояснения

6.1. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имеет выданные обеспечения (поручительства, обеспечительные платежи):

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2025г (тыс.руб.)	На 31.12.2024г (тыс.руб.)	На 31.12.2023г (тыс.руб.)
1	Полученные обеспечительные платежи в обеспечение обязательств по договору	-	-	-
2	Выданные обеспечительные платежи в обеспечение обязательств по договору	9 150	287	1 064

6.2. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится: - по основным средствам – 1 раз в три года; - по остальным активам и обязательствам каждый год.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств осуществляется Обществом на основании Приказа о проведении инвентаризации, в котором устанавливаются сроки проведения инвентаризации, сроки представления материалов для отражения результатов инвентаризации в бухгалтерском учете, а также персональный состав рабочей инвентаризационной комиссии.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Товары	15.12.2025
Материалы	22.12.2025
Касса	26.12.2025
Основные средства	30.12.2025
Нематериальные активы	30.12.2025
Прочие активы и обязательства	31.12.2025

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

6.3. Совместная деятельность

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

6.4. Судебные разбирательства

В течение 2025 года организация принимала участие в ряде судебных разбирательств. При этом судебные разбирательства, возникшие в ходе обычной хозяйственной деятельности, способные оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату отсутствуют. На конец 2025 года находятся на рассмотрении судебные дела, в которых Общество выступает истцом по 3 искам:

№ п/п	Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.
1	ООО «Элекс»	ООО «БАСТИОН»	иск удовлетворен полностью	Взыскание задолженности, 807 170,00 руб.
2	ООО «Элекс»	ООО «СК Гранит»	В стадии рассмотрения	Взыскание задолженности, 1 339 168,83 руб.
3	ООО «Элекс»	Муниципальное дорожно-эксплуатационное предприятие муниципального образования города Ханты-Мансийск	иск удовлетворен полностью	Взыскание задолженности, 2 400 794,72 руб.

С информацией о поданных исках, результатах рассмотрения дел судебных решения и определениях можно ознакомиться на официальных информационных ресурсах судебной системы РФ в сети Интернет.

6.5. Государственная помощь

Организация государственную помощь в 2025 году не получала.

6.6. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

6.7. Непрерывность деятельности

По результатам деятельности за 2025 год организацией получена прибыль в размере 882 тыс. руб. События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

6.8 Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории РФ. Основания для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2025 году отсутствуют.

6.9. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Связанные стороны Общества включает ООО «Элекс Сервис» ИНН 8603150272 (Тимченко Александр Александрович – учредитель 100 % доли собственности в Уставном капитале).

Задолженность ООО «Элекс Сервис» перед ООО «Элекс» составила: на 31.12.2025г. – 88 752 тыс.руб.; на 31.12.2024г. – 68 142 тыс.руб.; на 31.12.2023г. – 7 784 тыс.руб. Форма расчетов по всем операциям с организацией – денежная, безналичная.

6.10. Основной управленческий персонал

В целях подготовки настоящей отчетности к основному управленческому персоналу отнесены: генеральный директор и заместитель генерального директора.

Размер краткосрочных выплат управленческому персоналу (тыс.руб.):

Наименование дохода	2025г	2024г
Оплата труда	2 983	5 308
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска	1 275	702
Компенсация отпуска	573	-
Страховые взносы	812	983
Всего:	5 643	6 993

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

6.11. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями и дополнениями.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности существенной признается ошибка, отношение суммы которой к валюте баланса за отчетный год составляет не менее 7 % (семи процентов). Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с ПБУ 22/2010, в Обществе в 2025 году не выявлены.

6.12. Информация о прекращаемой деятельности

Руководством организации в 2025 году не принимались решения о прекращении деятельности организации.

6.13. Риски

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

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

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

Кредитные риски.

Кредитный риск связан с возможными неблагоприятными последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по оплате за проданные товары (в том числе в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности). Управление кредитным риском, связанным с дебиторской задолженностью, осуществляется в соответствии с процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество покупателя оценивается на основе формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей. Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено значительному влиянию кредитного риска.

Финансовые риски.

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Правовые риски.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей в следствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Мировые, страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность на территории Ханты-Мансийского Автономного округа-Югры, Тюменской и Екатеринбургской областях, для которых характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

6.14. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, требующие отражения в бухгалтерской отчетности или раскрытия информации о них отсутствуют.

30 марта 2026 год

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Тимченко Александр Александрович

Березинская Ирина Владимировна

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	356	(71)	-	-	-	(71)	-	-	-	-	-	356	(142)
	3а 2024 г.	356	-	-	-	-	(71)	-	-	-	-	-	356	(71)
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	356	(71)	-	-	-	(71)	-	-	-	-	-	356	(142)
	3а 2024 г.	356	-	-	-	-	(71)	-	-	-	-	-	356	(71)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	214	285	356
в том числе: Программы ЭВМ	214	285	356
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	99 261	(41 940)	6 744	-	-	(9 818)	-	-	-	-	-	106 005	(51 757)	
	3а 2024 г.	92 238	(39 810)	17 532	(12 365)	10 019	(10 384)	-	-	-	-	-	99 261	(41 911)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	32 711	(16 410)	-	-	-	(1 519)	-	-	-	-	-	32 711	(17 929)	
	3а 2024 г.	32 711	(14 891)	-	-	-	(1 519)	-	-	-	-	-	32 711	(16 410)	
Сооружения	3а 2025 г.	5 098	(1 555)	-	-	-	(208)	-	-	-	-	-	5 098	(1 763)	
	3а 2024 г.	5 098	(1 347)	-	-	-	(208)	-	-	-	-	-	5 098	(1 555)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	22 473	(8 703)	-	-	-	(2 334)	-	-	-	-	-	22 473	(11 037)	
	3а 2024 г.	26 019	(15 641)	8 819	(12 365)	10 019	(3 081)	-	-	-	-	-	22 473	(8 703)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	320	(312)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	320	(316)	
	3а 2024 г.	320	(287)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	320	(312)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	18 956	(14 865)	6 744	-	-	(5 688)	-	-	-	-	-	25 700	(20 553)	
	3а 2024 г.	10 243	(9 379)	8 713	-	-	(5 486)	-	-	-	-	-	18 956	(14 865)	
Земельные участки	3а 2025 г.	19 057	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 057	-	
	3а 2024 г.	19 057	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 057	-	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	646	(95)	-	-	-	(64)	-	-	-	-	-	646	(159)	
	3а 2024 г.	646	(30)	-	-	-	(65)	-	-	-	-	-	646	(95)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	6 744	(2 684)	-	(6 744)	2 843	(159)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	15 350	(5 140)	107	(8 713)	5 129	(2 673)	-	-	-	6 744	(2 684)
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	6 744	(2 684)	-	(6 744)	2 843	(159)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	15 350	(5 140)	107	(8 713)	5 129	(2 673)	-	-	-	6 744	(2 684)

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	35 191	42 324	43 672
в том числе:			
Здания	14 783	16 302	17 820
Сооружения	3 335	3 543	3 751
Машины и оборудование (кроме офисного)	11 436	13 770	10 379
Офисное оборудование	4	8	33
Транспортные средства + ППА	5 147	8 151	11 074
Другие виды основных средств	487	551	616
Неамортизируемые основные средства - всего	19 057	19 057	19 057
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	19 057	19 057	19 057
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной 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	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	8 819	-	-	(8 819)	-	-
в том числе:									
Основные средства (08.04)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	8 819	-	-	(8 819)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	262	-	3 326	-	-	-	3 588	-
	3а 2024 г.	-	-	262	-	-	-	262	-
в том числе:									
КОТЕЛЬНАЯ (Сургут)	3а 2025 г.	262	-	3 326	-	-	-	3 588	-
	3а 2024 г.	-	-	262	-	-	-	262	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	163 884	-	684 333	(784 298)	-	-	X	X	63 919	-
	3а 2024 г.	194 356	-	1 083 363	(1 113 835)	-	-	X	X	163 884	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	365	-	5 315	(5 530)	-	-	95	-	245	-
	3а 2024 г.	426	-	7 097	(7 685)	-	-	527	-	365	-
Товары	3а 2025 г.	162 420	-	674 933	(774 086)	-	-	(95)	-	63 172	-
	3а 2024 г.	190 875	-	1 067 620	(1 095 548)	-	-	(527)	-	162 420	-
Расходы на продажу	3а 2025 г.	1 099	-	4 086	(4 683)	-	-	-	-	502	-
	3а 2024 г.	3 055	-	8 646	(10 602)	-	-	-	-	1 099	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	245 293	(7 615)	138 204	-	(148 732)	-	(12 283)	-	234 765	(7 728)
	3а 2024 г.	161 579	(11 348)	202 055	-	(118 001)	(340)	(42 063)	-	245 293	(7 615)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	11 556	-	13 249	-	(6 062)	-	-	-	18 743	-
	3а 2024 г.	42 521	-	11 554	-	(42 179)	(340)	-	-	11 556	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	206 121	(7 615)	119 963	-	(120 052)	-	(12 283)	-	206 032	(7 728)
	3а 2024 г.	95 947	(11 348)	182 434	-	(72 260)	-	(42 063)	-	206 121	(7 615)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	7 441	-	2 952	-	(2 674)	-	-	-	7 719	-
	3а 2024 г.	8 926	-	1 771	-	(3 256)	-	-	-	7 441	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	19 631	-	-	-	(19 429)	-	-	-	202	-
	3а 2024 г.	13 872	-	5 759	-	-	-	-	-	19 631	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	125	-	1 089	-	(125)	-	-	-	1 089	-
	3а 2024 г.	131	-	125	-	(131)	-	-	-	125	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	418	-	239	-	(390)	-	-	-	267	-
	3а 2024 г.	182	-	411	-	(175)	-	-	-	418	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	712	-	-	-	-	-	712	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	245 293	(7 615)	138 204	-	(148 732)	-	(12 283)	X	234 765	(7 728)
	3а 2024 г.	161 579	(11 348)	202 055	-	(118 001)	(340)	(42 063)	X	245 293	(7 615)

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	273 041	-	-	(82 547)	-	-	190 494
	3а 2024 г.	449	273 041	-	(449)	-	-	273 041
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	449	-	-	(449)	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	273 041	-	-	(82 547)	-	-	190 494
	3а 2024 г.	-	273 041	-	-	-	-	273 041
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	113 768	77 927	9	(109 296)	(4 714)	-	77 694
	3а 2024 г.	313 669	102 258	134	(302 258)	(35)	-	113 768
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	93 878	64 245	9	(87 836)	(4 714)	-	65 582
	3а 2024 г.	18 517	92 239	71	(16 949)	-	-	93 878
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	9 110	754	-	(9 110)	-	-	754
	3а 2024 г.	10 866	8 992	-	(10 713)	(35)	-	9 110
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	27	1 000	-	(27)	-	-	1 000
	3а 2024 г.	33	(59)	63	(10)	-	-	27
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	449	-	-	(449)	-	-	-
	3а 2024 г.	4 978	-	-	(4 529)	-	-	449
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	261 250	-	-	(261 250)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 506	-	-	(1 506)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	7 201	2 963	-	(9 361)	-	-	803
	3а 2024 г.	11 999	5	-	(4 803)	-	-	7 201
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	8 963	-	-	-	-	8 963
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	836	-	-	(246)	-	-	590
	3а 2024 г.	1 025	-	-	(189)	-	-	836
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	2 266	-	-	(2 266)	-	-	-
	3а 2024 г.	3 495	1 080	-	(2 309)	-	-	2 266
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	1	2	-	(1)	-	-	2
	3а 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	386 809	77 927	9	(191 843)	(4 714)	X	268 188
	3а 2024 г.	314 118	375 299	134	(302 707)	(35)	X	386 809

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	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 853	5 599	7 054	324	7 074
	За 2024 г.	8 957	8 378	6 741	1 742	8 853
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	8 853	5 599	7 054	324	7 074
	За 2024 г.	8 957	8 378	6 741	1 742	8 853

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	9 150	287	1 064