

Пояснения
к бухгалтерской отчетности
ООО ИКЦ «ТЕХИНКОМ»
за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО ИКЦ «ТЕХИНКОМ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью Инженерно-консультативный центр «ТЕХИНКОМ» создано в 1992 году.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Инженерно-консультативный центр «ТЕХИНКОМ»,

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО ИКЦ «ТЕХИНКОМ»,

ИНН/КПП: 6501021965/650101001

ОГРН юридического лица: 1026500533311

Юридический и почтовый адрес Общества: Россия, 693000, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, ул. Ленина, д. 254

Основными видами деятельности Общества является: деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая (ОКВЭД 71.20.9); деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки (ОКВЭД 85.42.9)

Органы управления и контроля Общества:

Высший орган управления - Общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Измайлов Яков Александрович

Структура капитала: Уставный капитал общества установлен в размере 25 200 рублей, оплачен полностью.

Участниками Общества на 31.12.2025 г. являются:

- Измайлов Яков Александрович, доля в уставном капитале 2/3

- Чернявская Олеся Яковлевна, доля в уставном капитале 1/3

Конечным бенефициарным владельцем является: Измайлов Яков Александрович

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 141 человек.

Общество является субъектом МСП – Среднее предприятие с 10.08.2020 г.

По состоянию на 31.12.2025 г. дочерними организациями являются:

Наименование	Доля участия
АКТЕОН ООО	30%
Островной, АЦ ООО	100%
ООО Техинком Арктик Групп	100%
Техинком Холдинг ООО	10%
ТОО "QAZAQ TECHINCOME"	49%

В Обществе имеется филиал в Москве по адресу: 125315, г. Москва, Ленинградский проспект, д.74 А и обособленное подразделение, зарегистрированное в г. Оха Сахалинской области.

Участие в СРО: Ассоциация Региональное отраслевое объединение работодателей "Сахалинское Саморегулируемое Объединение Строителей", Ассоциация СРО

"НЕФТЕГАЗПРОЕКТ-АЛЪЯНС", АССОЦИАЦИЯ СРО "ЭКСПЕРТИЗЫСКАНИЯ", АССОЦИАЦИЯ "СРО "ЭНЕРГОАУДИТ".

Общество располагает лицензиями на право осуществления следующих видов деятельности:

Номер лицензии	Дата выдачи	Срок действия до	Вид деятельности
65Л01 № 0000030	26.09.2012	Бессрочно	Образовательная деятельность
№ 51-П Серия 65Л01 № 0000019	15.04.2014	Бессрочно	Образовательная деятельность
65.С1.08.002.Л.000013.10.16	10.10.2016	Бессрочно	Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения
СДВ-03-207-2491	18.09.2017	18.09.2027	Размещение, сооружение, эксплуатация и вывод из экспл-ии ядерных установок, радиационных источников и пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, хранилищ радиоактивных отходов
ГН-03-207-4511	21.09.2023	21.09.2033	Размещение, сооружение, эксплуатация и вывод из экспл-ии ядерных установок, радиационных источников и пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, хранилищ радиоактивных отходов

Информация об аудиторе:

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности проводит компания ООО «Аудит-ИНФО» ИНН 6501018747, ОГРН 1026500524137. Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) – 12006017921 от 24.01.2020г. ООО «Аудит-ИНФО» является членом Саморегулируемой организации аудиторов в Ассоциации «Содружество» (СРО ААС).

2. Основные положения Учетной политики

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основе изменений учетной политики, внесенных приказом № 01/УП от 10.12.2024 г. к приказу № 140 от 29.12.2018 г.

В 2025 году бухгалтерский учет осуществлялся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом министерства Финансов Российской Федерации (далее Минфин РФ) от 29.07.1998г., № 34н и Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, действующими по состоянию на 01.01.2025г. (ПБУ), Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 25/2018 «Учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Проведение инвентаризации активов и обязательств и оформление ее результатов осуществляется в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств в период до 31.03.2025г., в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023г. № 4н начиная с 01.04.2025г.

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2025г. Федерального стандарта 4/2023 «Бухгалтерская

(финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н, с 01.04.2025г. – с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного Приказом Минфина России от 13.01.2023г. № 4н.

В течение года в бухгалтерском учете соблюдались основные принципы, предусмотренные Учетной политикой, такие как полнота, своевременность, осмотрительность, приоритет содержания перед формой, непротиворечивость, рациональность, непрерывность деятельности и постоянство.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществлялся с использованием программы 1С: Предприятие 8.3, Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0.

При оценке статей бухгалтерской отчетности соблюдались допущения и требования, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия», ПБУ 1/2008, утвержденным приказом МФ РФ от 6 октября 2008 года, № 106н.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 000,00 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет (счет МЦ.04) (п.5 ФСБУ 6/2020).

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50% процентов первоначальной стоимости основного средства (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

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

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" (Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020).

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части капитальных вложений в нематериальные активы (НМА).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 40 000 рублей. Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, на которые организация имеет исключительное право. Если актив обладает всеми признаками НМА, кроме срока использования (≤ 12 месяцев), затраты на его приобретение признаются в расходах единовременно, если его отчетные показатели при его признании несущественно отличаются по сравнению с показателями при признании затрат в качестве расхода.

Бухгалтерский учет аренды ведется в соответствии с правилами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н».

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин (п. 15 ФСБУ 25/2018). Т.е. дисконтируется каждый арендный платеж, предусмотренный договором аренды, с учетом срока его уплаты.

Каждый платеж дисконтируется отдельно, в автоматизированном режиме с применением программы 1С 8.3.

В бухгалтерском учете Общество арендные расходы в виде арендной платы не отражает. В составе расходов признаны проценты и включены в состав прочих расходов ежемесячно. Величина процентов определена как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который они начисляются, и процентной ставки. В течение срока аренды обязательство увеличивается на сумму процентов и уменьшается на уплаченные арендные платежи.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации.

Права пользования активами отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» (в отношении арендованных основных средств) по отдельной самостоятельно выделенной строке.

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

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО), что подразумевает списание ценных бумаг в последовательности их поступления.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 27.11.2006г. № 156н, Общество признает расходами уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов, (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Затраты в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Учет затрат производится на счете 20 «Основное производство», счете 26 «Общехозяйственные расходы» (с последующим списанием по итогам месяца на счет 90 «Продажи» в полном объеме), а также на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

- Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

По окончании отчетного года все субсчета, открытые к счету 90 «Продажи» и 91

«Прочие доходы и расходы», закрываются внутренними записями.

- Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Уплата налога на прибыль производится ежемесячными авансовыми платежами, исчисляемыми равными долями в размере одной трети фактически начисленного квартального, авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей.

Сомнительность погашения дебиторской задолженности оценивается в конце каждого квартала комиссией, утвержденной генеральным директором.

Критерии оценки сомнительности погашения дебиторской задолженности:

- судебное разбирательство по истребованию погашения дебиторской задолженности

- нарушение сроков, установленных договором на 120 дней;

- степень вероятности непогашения задолженности – 70 %.

- просрочка оплаты за поставленные товары и оказанные работы и услуги;

Методика расчета оценочных обязательств на оплату отпусков производится по каждому сотруднику отдельно (количество неиспользованных дней отпуска, умноженное на средний дневной заработок).

В Отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств и материальных ценностей) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, резервы сомнительных долгов) фактами хозяйственной жизни засчитываются.

Краткосрочные депозиты сроком до 3х месяцев без права досрочного востребования признаются краткосрочными финансовыми вложениями.

2.1 Существенность. Качественные и количественные аспекты.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель считается существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если пропуск этой информации может оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Ошибка в учете и бухгалтерской отчетности признается существенной, если она в отдельности или с другими ошибками за один и тот же период приводит к искажению хотя бы одного показателя бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

Качественно существенными вне зависимости от стоимости Общество признает заемные обязательства и инвестиции (финансовые вложения). В таком случае объекты отражаются обособленно.

3. Корректировки данных предшествующих отчетных периодов

Арендные обязательства

Изменения учетной политики, связанные с вступлением в силу ФСБУ 4/2023, Общество отразило путем ретроспективного пересчета, в связи с этим, в сравнительных показателях бухгалтерского баланса на 31.12.2023 и 31.12.2024 произошли следующие корректировки: Скорректированные строки бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года в части показателей «По состоянию на 31.12.2024г.»:

Тыс. руб.

Код	Наименование показателя	Показатель на 31.12.2024 (отчетность за 2024 год)	Скорректированный показатель на 31.12.2024 (в настоящей отчетности)	Сумма корректировки	Причина корректировки
1450	Прочие обязательства	14 723	2 424	(12 299)	Перенос долгосрочных обязательств по аренде в отдельную строку 1520 (обязательство по аренде) в части краткосрочных обязательств
1520	Обязательства по аренде	-	12 299	12 299	

Скорректированные строки бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года в части показателей «По состоянию на 31.12.2023г.»:

Тыс. руб.

Код	Наименование показателя	Показатель на 31.12.2023 (отчетность за 2024 год)	Скорректированный показатель на 31.12.2023 (в настоящей отчетности)	Сумма корректировки	Причина корректировки
1450	Прочие обязательства	24 421	12 505	(11 916)	Перенос долгосрочных обязательств по аренде в отдельную строку 1520 (обязательство по аренде) в части краткосрочных обязательств
1520	Обязательства по аренде	-	11 916	11 916	

4.Сведения об отдельных активах и обязательствах

4.1 Основные средства

Информация о движении основных средств, в том числе ППА, приведена в Приложении № 1 «Основные средства» к пояснениям к бухгалтерской отчетности.

На 31.12.2025г. балансовая стоимость основных средств в организации составляет 275 548 тыс. рублей, в том числе права пользования активами — 35 214 тыс. рублей. В бухгалтерском балансе показатели раскрыты обособленно.

На 31.12.2024г. балансовая стоимость основных средств в организации составляет 259083 тыс. рублей, права пользования активами — 14 450 тыс. рублей.

Список арендованных средств (ППА) по состоянию на 31.12.2025г. представлен в таблице:

№ п/п	Объект аренды	Арендодатель
1	Жилая квартира Ю-Сахалинск, ул. Крайняя, д. 30, корп.1, кв. 69	Кобозова Н.А.
2	Жилая квартира: г. Ю-Сахалинск, ул. Больничная, д. 2, корп. 4, кв. 41	Кажоян В.К.

3	Жилая квартира: г. Ю-Сахалинск, пр. Победы, д. 88, кв.78	Стекалова Н.Н.
4	Жилая квартира: г. Ю-Сахалинск, ул. Комсомольская, д.233А, кв.51	Старовит С.А.
5	Жилая квартира: г. Ю-Сахалинск, ул. Крайняя, д.30/1, кв. 60	Чистякова К.С.
6	Л/а LEXUS LX 570 (K002TY65), 2008 г.в.	ООО ИСО "ТехноПрофит"
7	Места парковки (2 места): г. Москва, Ленинградский пр-кт, дом 74А	ВЕЙЛ КОНСАЛТАНСИ ЛИМИТЕД
8	Отсек, сборно-разборная стальная конструкция, г. Москва, Магистральный пер., д.1	ООО "СИТИ-БОКС"
9	Офисные помещения: г. Ю-Сахалинск, ул. Украинская 1А/3	ООО ИСО "ТехноПрофит"
10	Офисные помещения: г. Ю-Сахалинск, ул. Шлакоблочная, д.24А	ООО ИСО "ТехноПрофит"
11	Помещение по адресу: г. Москва, Ленинградский пр-кт, дом 74А, 2-й этаж	ВЕЙЛ КОНСАЛТАНСИ ЛИМИТЕД
12	Помещение по адресу: г. Ю-Сахалинск, ул. Хабаровская, д.15	ООО «ИНТЭКС»
13	Помещение по адресу: г. Ю-Сахалинск, ул. Хабаровская, д.84	ООО «ИНТЭКС»
14	Помещение по адресу: г. Ю-Сахалинск, ул. Хабаровская, д.84	ООО «ИНТЭКС»
15	Помещение по адресу: г. Ю-Сахалинск, ул. Хабаровская, д.84	ООО «ИНТЭКС»
16	Производ-ные помещения: г.Ю-Сахалинск, ул. Шлакоблочная, д.24А	ООО ИСО "ТехноПрофит"
17	А/м Тойота ВОКСИ, г.в. 2014	Асташкин А.В.
18	Эксплуатац. услуги по адресу: г. Москва, Ленинградский пр-кт, дом 74А, 2-й этаж	ООО «Риэлтистройинвест»

В конце 2025г. проведена проверка на обесценение основных средств, признаки обесценения отсутствуют, оснований для создания резерва под обесценение основных средств нет.

В конце 2025г. проведена проверка элементов амортизации основных средств, пересмотрен срок полезного использования, ликвидационная стоимость равна нулю.

4.2 Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025г. по строке 1170 раздела I бухгалтерского баланса отражены скорректированные на резерв под обесценение финансовые вложения в сумме 80 100 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 - в сумме 130 200 тыс. руб.

Информация о финансовых вложениях и о резерве под обесценение финансовых вложений отражена в таблице:

Счет Контрагенты	Тыс. руб.			
	Сальдо по сч. 58 на 01.01.2025 Дебет	Сальдо по сч. 58 на 31.12.2025 Дебет	Резерв под обесценение финансовых вложений на 01.01.2025	Резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2025
АКТЕОН ООО	75	75		50
Островной АЦ ООО	25	25		
Техинком Арктик Групп ООО	250	250	250	250

Техинком Холдинг ООО	30	30		
ООО "QAZAQ TECHINCOME"	18	9	18	9
Итого	398	389	268	309

4.3 Отложенные налоговые активы

По состоянию на 31.12.2025г. по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» раздела I бухгалтерского баланса отражены отложенные налоговые активы в сумме 46 930 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 в сумме 41 932 тыс. руб.

Информация об отложенных налоговых активах отражена в таблице:

Тыс. руб.

Виды активов	Остаток ОНА на 01.01.25	Изменение		Остаток ОНА на 31.12.25
		Признано Дт 09	Погашено Кт 09	
Оценочные обязательства и резервы	19835	1203		21038
Убыток текущего периода	0	5921	5921	
Резервы сомнительных долгов	14530	918	5676	9771
Арендные обязательства	4036	7375	216	11195
Дебиторская задолженность	61		42	20
Материалы	278	416	149	544
Основные средства	332	37	1	368
Расходы будущих периодов	2860	1140	6	3994
Итого ОНА	41 932	17 010	12 012	46 930

4.4 Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в Приложении № 2 «Запасы» к пояснениям к бухгалтерской отчетности.

По состоянию на 31.12.2025 г. показатель строки 1210 «Запасы» раздела II бухгалтерского баланса отражен в сумме 11 967 тыс. руб., в том числе:

- материалы 11 967 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. показатель строки 1210 «Запасы» раздела II бухгалтерского баланса отражен в сумме 34 499 тыс. руб., в том числе:

- материалы 11 688 тыс. руб.

- незавершенное производство 22 811 тыс. руб.

В конце 2025г. проведена проверка на обесценение ТМЦ, признаки обесценения отсутствуют, оснований для создания резерва под обесценение нет.

4.5 Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в Приложении № 3 «Дебиторская задолженность» к пояснениям к бухгалтерской отчетности.

По состоянию на 31.12.2025г. показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» раздела II бухгалтерского баланса отражен в сумме 451 469 тыс. руб., в том числе:

- долгосрочная дебиторская задолженность по предоставленным займам 219 483 тыс. руб.
- по покупателям 201 735 тыс. руб. (в том числе с учетом резерва по сомнительным долгам).
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами 8 391 тыс. руб.
- сальдо по ЕНС 5 137 тыс. руб.
- краткосрочные расчеты по предоставленным займам 2 281 тыс. руб.
- прочая 14 442 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. показатель строки 1230 раздела II бухгалтерского баланса составлен в нетто-оценке с учетом резерва по сомнительным долгам в размере (40 184) тыс. руб., из них сомнительные резервы (33 474) тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г. показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» раздела II бухгалтерского баланса отражен в сумме 351 218 тыс. руб., в том числе:

- долгосрочная дебиторская задолженность по предоставленным займам 137 650 тыс. руб.
- по покупателям 151 052 тыс. руб. (в том числе с учетом резерва по сомнительным долгам).
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами 24 478 тыс. руб.
- сальдо по ЕНС 3 813 тыс. руб.
- краткосрочные расчеты по предоставленным займам 24 713 тыс. руб.
- прочая 9 512 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г. показатель строки 1230 раздела II бухгалтерского баланса составлен в нетто-оценке с учетом резерва по сомнительным долгам в размере (59 217) тыс. руб., из них сомнительные резервы (33 474) тыс. руб.

4.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025г. показатель строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» раздела II бухгалтерского баланса сформирован в размере 377 603 тыс. руб., в том числе:

- остаток денежных средств на расчетных счетах 360 149 тыс. руб.
- остаток денежных средств на валютных счетах 17 312 тыс. руб.
- остаток денежных средств в кассе 142 тыс. руб.

В 2025 году отсутствовали денежные эквиваленты.

По состоянию на 31.12.2024г. показатель строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» раздела II бухгалтерского баланса сформирован в размере 448 367 тыс. руб., в том числе:

- остаток денежных средств на расчетных счетах 427 438 тыс. руб.
- остаток денежных средств на валютных счетах 20 820 тыс. руб.
- остаток денежных средств в кассе 109 тыс. руб.

В 2024 году отсутствовали денежные эквиваленты.

4.7 Капитал

Показатель строки 1310 «Уставный капитал» по состоянию на 31.12.2025г. отражен в размере 25 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 25 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раздела III бухгалтерского баланса сформирован в размере 360 231 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г. показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раздела III бухгалтерского баланса сформирован в размере 335 309 тыс. руб.

Накопленная дооценка внеоборотных активов, добавочный, резервный капиталы отсутствуют.

Финансовый результат за 2025 год (чистая прибыль) составил 24 922 тыс. руб., за 2024 год – 6 864 тыс. руб.

Чистые активы Общества на 31.12.2025г. составили 360 256 тыс. руб., на 31.12.2024г. - 335 334 тыс. руб.

Валюта баланса на 31.12.2025г. составляет 1 165 001 тыс. руб., на 31.12.2024 года - 1 136 717 тыс. руб.

4.8 Долгосрочные заемные средства

Информация по раскрытию долгосрочных заемных средств (строка 1410 раздела IV бухгалтерского баланса) приведена в Приложении № 4 «Обязательства» к пояснениям к бухгалтерской отчетности.

4.9 Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31.12.2025г. по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» раздела IV бухгалтерского баланса отражены отложенные налоговые обязательства в сумме 48 104 тыс. руб., на 31.12.2024г. 43 799 тыс. руб.

Тыс. руб.

Виды обязательств	Остаток на 01.01.25	Отложенное налоговое обязательство 2025		Остаток на 31.12.25
		Погашено Дт 77	Признано Кт 77	
Внеоборотные активы	157	157		
Доходы будущих периодов	18 667		154	18 821
Незавершенное производство	2 368	2 368		
Нематериальные активы	80	47		34
Основные средства	15 315	3 795	8 300	19 820
Оценочные обязательства и резервы	6 863		176	7 039
Проценты по обязательствам	355	16	2 058	2 397
Итого ОНО	43 799	6 382	10 688	48 104

4.10 Долгосрочные оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025г. по строке 1430 «Оценочные обязательства» отражены долгосрочные резервы под исполнение гарантийных обязательств в сумме 114 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 г. долгосрочных резервов не было.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Признано	Погашено	На конец периода
Оценочные обязательства- всего	За 2024	0	0	0	0
	За 2025	0	114	0	114
Резерв под исполнение гарантийных обязательств	За 2024	0	0	0	0
	За 2025	0	114	0	114

4.11 Прочие долгосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025г. по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» отражены долгосрочные обязательства по аренде по правилам ФСБУ 25/2018 в сумме 23 026 тыс. руб.

Тыс. руб.

Показатель	Расчеты по аренде	Обязательс тво	Расчетное обязательство через 12 мес. (по графику процентных расходов на дату,	Показатели баланса	
	Сальдо по кредиту 76.07, 76.27, 76.37			Долгосрочн ое обязательст во по аренде	Краткосрочно е обязательство по аренде

			следующую за 31.12.2026)		
1	2	3	4	5	6
Итого	35 933	35 933	23 026	23 026	12 907

По состоянию на 31.12.2024г. по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» отражены долгосрочные обязательства по аренде по правилам ФСБУ 25/2018 в сумме 2 424 тыс. руб.

Тыс. руб.

Показатель	Расчеты по аренде	Обязательс тво	Расчетное обязательство через 12 мес. (по графику процентных расходов на дату, следующую за 31.12.2026)	Показатели баланса	
	Сальдо по кредиту 76.07, 76.27, 76.37			Долгосрочн ое обязательст во по аренде	Краткосрочное обязательство по аренде
1	2	3	4	5	6
Итого	14 723	14 723	2 424	2 424	12 299

Информация по раскрытию долгосрочных обязательств по аренде также приведена в Приложении № 4 «Обязательства» к пояснениям к бухгалтерской отчетности.

4.12 Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в Приложении № 4 «Обязательства» к пояснениям к бухгалтерской отчетности.

По состоянию на 31.12.2025г. показатель строки 1520 «Кредиторская задолженность» раздела V бухгалтерского баланса отражен в размере 603 209 тыс. руб., в том числе:

- поставщики 40 858 тыс. руб.
- расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС 32 367 тыс. руб.
- задолженность участникам по выплате доходов 482 828 тыс. руб.
- по налогам 28 820 тыс. руб.
- по прочим кредиторам 18 336 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г. показатель строки 1520 «Кредиторская задолженность» раздела V бухгалтерского баланса отражен в размере 636 778 тыс. руб.,

- поставщики 10 633 тыс. руб.
- расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС 44 848 тыс. руб.
- задолженность участникам по выплате доходов 523 077 тыс. руб.
- по налогам 37 094 тыс. руб.
- по прочим кредиторам 21 126 тыс. руб.

4.13 Краткосрочные обязательства по аренде

Информация по раскрытию краткосрочных обязательств по аренде (строка 1520 раздела V бухгалтерского баланса) приведена в Приложении № 4 «Обязательства» к пояснениям к бухгалтерской отчетности.

По состоянию на 31.12.2025г. по строке 1520 «Обязательство по аренде» краткосрочные обязательства отражены в сумме 12 207 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г. по строке 1520 «Обязательство по аренде» краткосрочные обязательства отражены в сумме 12 299 тыс. руб.

4.14 Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025г. величина оценочных обязательств, отраженных в бухгалтерском балансе, составляет 63 915 тыс. руб., в том числе краткосрочные обязательства на оплату отпусков и краткосрочные обязательства под исполнение гарантийных обязательств.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника.

Наименование показателя	Период	На начало года	Признано	Погашено	Тыс. руб.
					На конец периода
Оценочные обязательства-всего	За 2024	52 409	29 767	22 592	59 583
	За 2025	59 583	18 971	14 639	63 915
В том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2024	52 335	29 671	22 518	59 488
	За 2025	59 488	18 651	14 543	63 596
Резерв под исполнение гарантийных обязательств	За 2024	74	96	74	96
	За 2025	96	319	96	319

5. Финансовые результаты

5.1. По строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах за 2025 год отражено 655 506 тыс. руб., в том числе основные номенклатурные группы:

- Эксон по дог. № А 4008946 (НК) - 249 806 тыс. руб.
- Газпром инвест -ЛСП - 59 758 тыс. руб.
- НК - Неразрушающий контроль прочий - 48 627 тыс. руб.
- Амурский ГХК - 65 544 тыс. руб.
- Сахалин Энерджи С00757-0001 (НК) - 49 624 тыс. руб.
- Технадзор (Прочие организации) - 35 162 тыс. руб.

По строке 2110 «Выручка» за 2024 год отражено 549 093 тыс. руб., в том числе основные номенклатурные группы:

- Эксон по дог. № А 4008946 (НК) - 192 929 тыс. руб.
- Газпром инвест -ЛСП - 58 603 тыс. руб.
- НК - Неразрушающий контроль прочий - 63 661 тыс. руб.
- Амурский ГХК - 16 302 тыс. руб.

- Сахалин Энерджи С00757-0001 (НК) - 60 302 тыс. руб.
 - Технадзор (Прочие организации) - 34 837 тыс. руб.
 По сравнению с 2024 годом выручка увеличилась на 106 413 тыс. руб.

5.2. По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах за 2025 год отражено в сумме (428 215) тыс. руб., в том числе основная номенклатурная группа «Эксон по дог. № А 4008946 (НК)» в размере (243 532) тыс. руб.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах за 2024 год отражено в сумме (310 020) тыс. руб., в том числе основная номенклатурная группа «Эксон по дог. № А 4008946 (НК)» в размере (180 289) тыс. руб.

По сравнению с 2024 годом себестоимость продаж увеличилась на 118 195 тыс. руб.

Состав себестоимости в разрезе статей затрат приведен в таблице:

Тыс. руб.		
Статьи затрат	За 2025 г.	За 2024 г.
оплата труда	(169 530)	(141 254)
услуги субподрядчиков	(106 943)	(42 123)
страховые взносы	(32 284)	(25 564)
командировочные расходы	(24 189)	(21 433)
амортизация основных средств	(18 225)	(32 645)
аренда имущества	(8 502)	(8 145)
приборы, оборудование, инструмент, инвентарь	(7 116)	(6 173)
расходные материалы	(6 485)	(8 885)
обучение	(4 663)	(3 002)
спецодежда	(3 031)	(2 689)
затраты, относящиеся к незавершенному произв-ву	(22 811)	-
прочее	(24 434)	(18 109)
ИТОГО	(428 215)	(310 020)

5.3. По строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2025 год отражено (173 582) тыс. руб., за 2024 год – (189 295) тыс. руб.

Состав управленческих расходов в разрезе статей затрат приведен в таблице:

Тыс. руб.		
Статьи затрат	За 2025 г.	За 2024 г.
оплата труда	(98 145)	(110 394)
страховые взносы	(18 798)	(19 070)
аренда имущества	(11 054)	(10 070)
амортизация основных средств	(9 542)	(12 735)
расходные материалы для оргтехники	(4 021)	(2 784)
командировочные расходы	(3 531)	(5 396)
ремонт транспорта	(3 629)	(3 097)
оборудование, инструмент, инвентарь	(2 641)	(2 753)
имущественные налоги	(2 534)	(2 686)
ГСМ	(3 999)	(3 648)

компьютерные программы и их обслуживание	(2 776)	(2 983)
услуги связи, интернета, почтовые	(2 375)	(2 097)
хозяйственные расходы, коммунальные платежи	(3 217)	(2 768)
прочее	(7 317)	(8 815)
ИТОГО	(173 582)	(189 295)

5.4. По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах за 2025 год отражены проценты на неснижаемый остаток по расчетному счету (банковские операции) в размере 9 825 тыс. руб.

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах за 2024 год отражены проценты на неснижаемый остаток по расчетному счету (банковские операции) в размере 15 868 тыс. руб.

5.5. По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах за 2025 год отражены процентные расходы по аренде в размере (2 606) тыс. руб.

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах за 2024 год отражены процентные расходы по аренде в размере (3 398) тыс. руб.

5.6. Корректировки данных предшествующих отчетных периодов

Изменения учетной политики, связанные с вступлением в силу ФСБУ 4/2023, Общество отразило путем ретроспективного пересчета, в связи с этим, в сравнительных показателях отчета о финансовых результатах за 2024 год произошли следующие корректировки:

Скорректированные строки отчета о финансовых результатах за 2025 год в части показателей «за 2024 г.»:

Тыс. руб.

Код	Наименование показателя	Показатель за 2024 г.(отчетность за 2024 год)	Скорректированный показатель за 2024 (в настоящей отчетности)	Сумма корректировки	Причина корректировки
2340	Прочие доходы	89 853	6 987	(82 866)	Зачет однородных показателей прочих доходов и прочих расходов
2350	Прочие расходы	136 936	54 070	(82 866)	

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2025 год отражено 20 538 тыс. руб., за 2024 год отражено 6 987 тыс. руб.

Состав прочих доходов в разрезе статей затрат приведен в таблице:

Тыс. руб.

Статьи доходов	За 2025 г.	За 2024 г.
Отчисления в оценочные резервы	19 033	-
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	-	2 322
Курсовые разницы	-	3 264

Доходы прошлых лет	-	343
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	598	629
Изменение стоимости предметов аренды	-	114
Прочее	907	315
ИТОГО	20 538	6 987

5.7. По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2025 год отражено (40 559) тыс. руб., за 2024 год отражено (54 070) тыс. руб.

Состав прочих расходов в разрезе статей затрат приведен в таблице:

Тыс. руб.

Статьи расходов	За 2025 г.	За 2024 г.
Отчисления в оценочные резервы	-	(22 213)
Курсовые разницы	(7 118)	-
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	(6 531)	(4 543)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	(379)	(2 360)
Услуги банков	(4 575)	(3 302)
Амортизация ОС не принимаемая к НУ	(8 160)	(8 585)
Расходы за счет собст. средств предприятия	(7 223)	(7 768)
Услуги работникам за счет предприятия	(1 212)	(1 491)
Материальная помощь	(363)	(692)
Расходы прошлых лет	(1 996)	(301)
Единовременное вознаграждение	(729)	(394)
Прочее	(2 273)	(2 421)
ИТОГО	(40 559)	(54 070)

5.8. Показатель строки 2300 «Прибыль от продолжающейся деятельности до налогообложения» составил за 2025 год 40 907 тыс. рублей, что на 25 742 тыс. рублей больше данного показателя 2024 года - 15 165 тыс. рублей.

Показатель строки 2411 «Текущий налог на прибыль организаций», рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 «Налог на прибыль организаций» за 2025 год составил (16 677) тыс. рублей и соответствует данным налоговой декларации за 2025 год.

В таблице представлена структура формирования показателя строки 2412 «Отложенный налог на прибыль организаций» отчета о финансовых результатах за 2025 год:

Тыс. руб.

Показатель	Отложенный налоговый актив 2025		Отложенное налоговое обязательство 2025	
	Признано Дт 09	Погашено Кт 09	Погашено Дт 77	Признано Кт 77
ОНА	17 010	12 012	-	-
ОНО	-	-	6 382	10 688
692 – «Отложенный налог на прибыль» строка 2412 ОФР				

5.9. Чистая прибыль (строка 2400) за 2025 год составила 24 922 тыс. рублей, за 2024 год – 6

864 тыс. рублей. Рост чистой прибыли обусловлен ростом объемов работ на 19%.
Совокупный финансовый результат (строка 2500) за 2025 год составил 24 922 тыс. рублей, за 2024 год – 6 864 тыс. рублей.

6. Показатели в Отчете об изменениях капитала

Изменение капитала представлено в таблице:

Тыс. руб.

Показатель	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
На 31.12.2023г.	25	418 446	418 471
За 2024 год			
Чистая прибыль	-	6 864	6 864
Дивиденды	-	(90 000)	(90 000)
На 31 декабря 2024г.	25	335 309	335 334
За 2025 год			
Чистая прибыль	-	24 922	24 922
Дивиденды	-	0	0
На 31 декабря 2025г.	25	360 231	360 256

7. Показатели в Отчете о движении денежных средств

7.1. По строке 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств по данным за 2025 год отражено 18 507 тыс. руб., в том числе:

- поступления от погашения займов 6 350 тыс. руб.
- проценты от банковских операций 9 825 тыс. руб.
- погашение задолженности работников по прочим операциям 1 340 тыс. руб.
- возврат подотчетных сумм 359 тыс. руб.
- прочие 633 тыс. руб.

По строке 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств по данным за 2024 год отражено 25 033 тыс. руб., в том числе:

- поступления от погашения займов 3 855 тыс. руб.
- проценты от банковских операций 15 868 тыс. руб.
- положительная разница в расчетах НДС 3 737 тыс. руб.
- возврат подотчетных сумм 546 тыс. руб.
- прочие 1 027 тыс. руб.

7.2. По строке 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств по данным за 2025 год отражено (40 996) тыс. руб., в том числе:

- выдача в подотчет (18 944) тыс. руб.
- услуги банков (4 320) тыс. руб.
- оплата налогов, взносов (3 656) тыс. руб.
- отрицательная разница в расчетах НДС (10 840) тыс. руб.
- прочие платежи работникам (2 566) тыс. руб.
- прочие (670) тыс. руб.

По строке 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств по данным за 2024 год отражено (28 514) тыс. руб., в том числе:

- выдача в подотчет (19 613) тыс. руб.

- оплата налогов, взносов (3 153) тыс. руб.
- услуги банка (3 161) тыс. руб.
- оплата прочим дебиторам/кредиторам (1 722) тыс. руб.
- прочие (865) тыс. руб.

7.3. В таблице раскрыт состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2024г.	На 31.12.2025г.
Средства в кассе	109	142
Средства на расчетных счетах	427 438	360 149
Валютные счета	20 820	17 311
Переводы в пути (продажи по платежным картам)		
Итого	448 367	377 603
Строка 1250 раздела II Бухгалтерского баланса	448 367	377 603

7.4. В таблице представлена увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса.

Тыс. руб.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на 31.12.2024г.	448 367	Строка 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» ОДДС на 01.01.2025г.	448 367
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.	377 603	Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов конец отчетного периода» ОДДС на 31.12.2025г.	377 603

Ограничения в использовании денежных средств отсутствуют. Информация о потоках денежных средств раскрыта в отчете о движении денежных средств.

Данные отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

8. Условные факты, активы и обязательства

По состоянию на 01.01.2025 г. и на 31.12.2025 г. условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

9. Связанные стороны

В 2025 году для Общества связанными сторонами являются:

1. Физическое лицо, поскольку данное физическое лицо имеет значительное влияние на Общество в силу участия в уставном капитале с долей 50%.

9. Физическое лицо поскольку данное физическое лицо имеет значительное влияние на Общество т.к. является генеральным директором Общества.

Информация по сделкам Общества со связанными сторонами в 2025 году представлена в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Связанные стороны	Продажа товаров, работ, услуг	Покупка товаров, работ, услуг	Получение займов	Погашение полученных займов, %	Выдача займов	Погашение выданных займов, %
-------	-------------------	-------------------------------	-------------------------------	------------------	--------------------------------	---------------	------------------------------

1.	Измайлов Яков Александрович	0	1 140	0	0	0	0
2.	ООО АЦ «Островной»	7 251	0	8 000	0	0	0
3.	ООО ИСО «Технопрофит»	0	11 894	0	1 000	0	0
4.	ООО «Техинком Арктик Групп»	0	0	0	0	0	0
5.	ТОО «QAZAQ TECHINCOME»	0	1 702	0	0	55 000	0
6.	ООО «Актеон»	0	1 326	0	0	0	0

Сделки между связанными сторонами осуществлялись по рыночным ценам.
Состояние расчетов со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2025г. отражено в таблице:

Тыс. руб.

№ п/п	Связанные стороны	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
1.	Измайлов Я.А.	0	115 793-дивиденды
2.	Чернявская О.Я.	0	367 035-дивиденды
3.	ООО АЦ «Островной»	727	34 000
4.	ООО ИСО «Технопрофит»	0	17 975
5.	ООО «Техинком Арктик Групп»	15 150	0
6.	ТОО «QAZAQ TECHINCOME»	177 502	0
7.	ООО «Актеон»	85	0

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами.

По состоянию на 31 декабря 2025г. отсутствует резерв по сомнительной задолженности, относящийся к остаткам по операциям со связанными сторонами.

Информация по распределению дивидендов Общества в 2025 году представлена в таблице:

Тыс. руб.

Участники	Начислены дивиденды	Выплачены дивиденды	Уплаченный НДФЛ с дивидендов	Основание для начисления дивидендов
Измайлов Я.А	0	12 507	2 151	Протокол № 1-21 от 08.04.21; № 1-22 от 11.04.22
Чернявская О.Я.	0	21 800	3 791	Протокол № 1-17 от 10.04.17.

По состоянию на 31 декабря 2025г. обязательства перед участниками по выплате дивидендов составляют 482 828 тыс. руб., в том числе:

- Измайлову Я.А – 115 793 тыс. руб.
- Чернявской О.Я. – 367 035 тыс. руб.

Выплаты управленческому персоналу:

Тыс. руб.

Показатель	2025	2024
ФОТ основного руководящего персонала	30 587	36 534
Отчисления с ФОТ	4 993	5 757

Вознаграждения по итогам работы – премия	0	0
--	---	---

Годовой отчет за 2025 год будет утвержден на общем собрании участников в 2026 году.

10. События после отчетной даты. Непрерывность деятельности

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год ежегодное собрание участников не проводилось, решения о выплате дивидендов по результатам работы за 2025 год, о распределении прибыли на иные цели не принимались.

В период между отчетной датой и до настоящего времени о потере крупных покупателей, или о невозможности получить задолженность дебиторов (например, в случае объявления в установленном порядке дебитора организации банкротом) известно не было.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

Обществом в 2025 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

По состоянию на 01.01.2025 г. и на 31.12.2025 г. условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

Имеются события после отчетной даты (корректирующее событие) – выручка за работы, выполненные в 2025 году и выставленные заказчикам в 2026 году, отражены в 2025 году проводкой Дт 62 Кт 90.01 на сумму 23 512 тыс. руб. (без НДС).

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции, и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2025 году. Ограничения деятельности для Общества не вводились, угрозы непрерывности деятельности отсутствуют. Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Решение по реорганизации в 2025 году Обществом не принималось.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности в условиях геополитической обстановки Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Оценка руководства предусматривает способность общества продолжать свою деятельность на отчетную дату и в будущем. Общество планирует продолжать свою деятельность в соответствии с основным ОКВЭД.

Перечень приложений:

№	Наименование
Приложение 1	Основные средства
Приложение 2	Запасы

Приложение 3	Дебиторская задолженность
Приложение 4	Обязательства

Генеральный директор
ООО ИКЦ «ТЕХИНКОМ»

«23» марта 2026 г.



Измайлов Я.А.

Приложение № 1. Основные средства
1.1. 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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	589 188	(345 182)	30 682	(1 453)	1 438	-	(34 338)	-	-	618 008	(377 674)
	За 2024 г.	571 701	(302 720)	31 534	(14 047)	10 295	-	(52 757)	-	-	589 188	(345 182)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	145 482	(28 774)	12 044	-	-	-	(6 112)	-	-	157 526	(34 886)
	За 2024 г.	150 594	(24 015)	-	(5 112)	1 434	-	(6 194)	-	-	145 482	(28 774)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	248 157	(194 167)	16 007	(663)	648	-	(16 786)	-	-	263 501	(210 305)
	За 2024 г.	227 845	(166 938)	23 445	(3 133)	3 081	-	(30 309)	-	-	248 157	(194 167)
Транспортные средства	За 2025 г.	124 611	(88 219)	1 692	-	-	-	(6 346)	-	-	125 894	(94 157)
	За 2024 г.	123 117	(78 829)	1 493	-	-	-	(9 390)	-	-	124 611	(88 219)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	70 938	(34 022)	940	(790)	790	-	(5 094)	-	-	71 087	(38 326)
	За 2024 г.	70 144	(32 938)	6 596	(5 802)	5 779	-	(6 863)	-	-	70 938	(34 022)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. 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	накопленная амортизация	
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	47 412	(32 962)	43 075	(1 132)	574	(21 753)	-	-	89 355	(54 141)
	3а 2024 г.	43 707	(18 927)	12 505	(8 800)	6 820	(20 855)	-	-	47 412	(32 962)
в том числе:											
Здания	3а 2025 г.	45 348	(31 356)	39 334	(554)	-	(20 032)	-	-	84 129	(51 388)
	3а 2024 г.	40 318	(17 104)	10 131	(5 101)	4 866	(19 118)	-	-	45 348	(31 356)
Транспортные средства	3а 2025 г.	1 032	(855)	3 212	(578)	574	(1 152)	-	-	3 666	(1 433)
	3а 2024 г.	2 872	(1 635)	1 860	(3 700)	1 953	(1 174)	-	-	1 032	(855)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	1 031	(750)	529	-	-	(569)	-	-	1 560	(1 320)
	3а 2024 г.	517	(188)	514	-	-	(563)	-	-	1 031	(750)

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	31 617		(288)	(31 328)
	3а 2024 г.	231	-	32 190		(793)	(31 628)
в том числе:							
Оборудование к установке	3а 2025 г.	-	-	56		(56)	-
	3а 2024 г.	-	-	637		(637)	-
Хоз.расх.материалы	3а 2025 г.	-	-	112		(112)	-
	3а 2024 г.	-	-	7		(7)	-
Оборудование (объекты	3а 2025 г.	-	-	28 526		(121)	(28 405)

основных средств)		3а 2024 г.	231	-	28 857	-	-	-	(29 089)	-
Здания		3а 2025 г.	-	-	2 383	-	-	-	(2 383)	-
		3а 2024 г.	-	-	1 985	-	-	-	(1 985)	-
Транспортные средства		3а 2025 г.	-	-	541	-	-	-	(541)	-
		3а 2024 г.	-	-	555	-	-	-	(555)	-
10.05 Запасные части		3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2024 г.	-	-	147	-	-	(147)	-	-
10.08 Стройматериалы		3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2024 г.	-	-	2	-	(2)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств -		3а 2025 г.	-	-	288	-	-	-	(288)	-
всего		3а 2024 г.	-	-	952	-	-	-	(952)	-
в том числе:										
Станция насосная МАС 450Вт Qmax-4,5м3/ч, Hmax-40п, max 5200 об/мин (с/н 202309)		3а 2025 г.	-	-	61	-	-	-	(61)	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Горелка дизельная Ventone ST120KA 24-66 кВт, с/н 00360130/98		3а 2025 г.	-	-	90	-	-	-	(90)	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (хранящие ИИИ)		3а 2025 г.	-	-	137	-	-	-	(137)	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Танк 2000л с крышкой, с входами под клапана и сливом (2160*750*1600)		3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2024 г.	-	-	75	-	-	-	(75)	-
Танк 2000л с крышкой и сливом (2160*750*1600)		3а 2025 г.	-	-	69	-	-	-	(69)	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Насос высокого давления ручной 1000 бар Hi-Force MNX1000PU+манометр diam. 100мм+шланг 3м		3а 2025 г.	-	-	649	-	-	-	(649)	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сервер Supermicro SYS-5029P-WTR Xeон 3206R		3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2024 г.	-	-	158	-	-	-	(159)	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего		3а 2025 г.	628	-	1 361	-	-	-	(1 989)	-
		3а 2024 г.	-	-	2 121	-	-	-	(1 493)	628
в том числе:										
Транспортные средства		3а 2025 г.	628	-	1 064	-	-	-	(1 692)	-
		3а 2024 г.	-	-	2 121	-	-	-	(1 493)	628
Машины и оборудование (кроме офисного)		3а 2025 г.	-	-	297	-	-	-	(297)	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение № 2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	списано	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	34 499	-	424 641	(447 173)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	34 833	-	327 514	(327 847)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	11 689	-	39 076	(18 959)	-	-	(19 839)	-	-	-
	За 2024 г.	15 574	-	35 648	(17 829)	-	-	(21 705)	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	22 811	-	385 565	(428 215)	-	-	19 839	-	-	-
	За 2024 г.	19 259	-	291 866	(310 019)	-	-	21 705	-	-	-
									22 811	-	-

Приложение № 3. Дебиторская задолженность

3.1. 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			погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	137 650 14 600	- -	55 000 123 050	- -	- -	- -	- -	- -	26 833 -	219 483 137 650	- -
в том числе: Долгосрочная дебиторская задолженность по предоставленным займам	За 2025 г. За 2024 г.	137 650 14 600	- -	55 000 123 050	- -	- -	- -	- -	- -	26 833 -	219 483 137 650	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	272 785 333 128	(59 217) (37 143)	229 300 184 118	- -	(196 550) (239 918)	- -	(6 531) (4 543)	(106 539) (77 462)	(26 833) -	272 171 272 785	(40 184) (59 217)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	207 232 190 938	(56 179) (34 105)	205 158 166 422	- -	(173 508) (150 129)	- -	- -	(106 539) (77 462)	- -	238 882 207 232	(37 146) (56 179)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	27 516 92 102	(3 038) (3 038)	205 (60 042)	- -	(9 761) 1	- -	(6 531) (4 543)	- -	- -	11 429 27 516	(3 038) (3 038)
Краткосрочные расчеты по предоставленным займам	За 2025 г. За 2024 г.	24 713 21 931	- -	15 906 17 275	- -	(11 506) (14 493)	- -	- -	- -	(26 833) -	2 281 24 713	- -
Прочая	За 2025 г. За 2024 г.	13 324 28 156	- -	8 031 60 464	- -	(1 775) (75 296)	- -	- 1	- -	- -	19 579 13 324	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	410 435 347 728	(59 217) (37 143)	284 300 307 168	- -	(196 550) (239 918)	- -	(6 531) (4 543)	(106 539) (77 462)	X X	491 654 410 435	(40 184) (59 217)

Приложение № 4. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			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.	48 924	27 572	-	-	-	-	76 496	
	3а 2024 г.	64 205	-	-	(15 280)	-	-	48 924	
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	2 424	20 602	-	-	-	-	23 026	
	3а 2024 г.	12 505	-	-	(10 080)	-	-	2 424	
Заемные средства	3а 2025 г.	46 500	6 970	-	-	-	-	53 470	
	3а 2024 г.	51 700	-	-	(5 200)	-	-	46 500	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	649 076	52 460	-	(85 421)	-	-	616 116	
	3а 2024 г.	581 777	92 025	-	(24 725)	-	-	649 076	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	10 633	42 548	-	(12 324)	-	-	40 858	
	3а 2024 г.	6 187	12 008	-	(7 562)	-	-	10 633	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	37 094	429	-	(8 703)	-	-	28 819	
	3а 2024 г.	31 422	6 038	-	(366)	-	-	37 094	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	44 848	-	-	(12 481)	-	-	32 367	
	3а 2024 г.	38 493	6 356	-	(40 249)	-	-	44 848	
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	3а 2025 г.	523 077	-	-	-	-	-	482 828	
	3а 2024 г.	465 413	57 664	-	-	-	-	523 077	
Прочие	3а 2025 г.	21 126	7 194	-	(9 983)	-	-	18 337	
	3а 2024 г.	28 347	8 201	-	(15 422)	-	-	21 126	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	12 299	2 289	-	(1 680)	-	-	12 907	
	3а 2024 г.	11 917	1 757	-	(1 375)	-	-	12 299	
Итого	3а 2025 г.	698 000	80 032	-	(85 421)	-	X	692 612	
	3а 2024 г.	645 982	92 025	-	(40 005)	-	X	698 000	