Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «МД» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "МД".

Сокращенное наименование: ООО "МД".

Номер и дата регистрационного свидетельства: зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 2 июня 2008 года; свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице серии 77 № 010529599 от 2 июня 2008 года, ОГРН 1087746705045.

Постановка на налоговый учет осуществлена: в ИФНС №13 по г. Москве. Организации присвоен идентификационный номер 7713654778 с кодом причины постановки на учет 771301001 (свидетельство серии 77 № 011643864 выдано 2 июня 2008 года.).

Юридический адрес ООО «МД» (далее «Общество»): 127238, г. Москва, проезд 3-й Нижнелихоборский, д. 1А, помещ. 1/1

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имеет 11 территориально обособленных подразделения, которые не являются самостоятельными юридическими лицами, не выделены на отдельный баланс и не имеют расчетного счета в банке. Места нахождения обособленных подразделений:

- 141730, г.Лобня, Краснополянское шоссе, д.2
- 143441, Мос.обл., Красногорский р-н, Путилково, Путилковское ш. ,31, 15
- 142050, Моск.обл, г. Домодедово, Белые столбы, вл.склады 104
- 445004, Самарская область, г. Тольятти, Южное шоссе, д.6
- 344114, г. Ростов-на-Дону, Орбитальная, 76
- 141870, Московская обл., г. Дмитров, д. Зараменье
- 354340, Россия, Краснодарский край, Сириус ф.т., Сириус пгт., Парусная ул., д.39
- 119049, Москва, м.о. Якиманка вн.тер.г., ул. Шаболовка, д.10, к.1

- 198188г. Санкт-Петербург, ул. Васи Алексеева, д.6, литер А, офис 516
- 628301, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г.
- Нефтеюганск, ул. Нефтяников, стр. 18
- 142324, Московская область, г. Чехов, д. Лютерецкое, ул. Производственная, вл. 3

Уставный капитал общества на 31.12.2025г. равен 400 000,00 рублей. По состоянию на 31.12.2025г. уставный капитал ООО «МД» оплачен полностью. Изменений размера Уставного капитала Общества в отчетном периоде и в периодах, предшествовавших отчетному, не было.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила в 2025 году – 363 человек, в 2024 году – 447 человек

Основной вид деятельности общества: 68.32.2 - Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

Информация об органах управления и исполнительных органах в 2025 году:

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор – Кузубов Дмитрий Юрьевич

Аудитор Общества:
Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «УНО АУДИТ».
Сокращённое наименование: ООО «УНО АУДИТ»
Юридический адрес: 125047, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской ул. 1-я Тверская-Ямская, д. 25 стр. 1, помещ. 2/2
Член профессионального аудиторского объединения (саморегулируемой организации аудиторов) «Аудиторская Ассоциация "Содружество"». ОРНЗ 11606055208.

2. Сведения об учетной политике Общества

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, принятыми в соответствии с ФЗ №402 от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011г. № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

УП организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом № УП-БУ-2025 от 30.12.2024 года.

Инвентаризация в Обществе проводилась в соответствии с ФСБУ 28/2023. Инвентаризация запасов и капитальных вложений Общества проведена на 31 декабря 2025 года на основании приказа № 2025 от 23.12.2025г.; инвентаризация финансовых вложений, денежных средств, расчетов и обязательств была произведена по состоянию на 31 декабря 2025г. на основании приказа № 2025 от 23.12.2025г.

К доходам по обычным видам деятельности относится:

- выручка от оказания услуг техобслуживания и эксплуатации зданий и сооружений;
- выручка от оказания клининговых услуг;
- выручка от оказания прочих услуг.

К прочим доходам относятся:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества (когда это не является предметом деятельности организации);
- поступления, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;

– проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;
– штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
– активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
– поступления в возмещение причиненных организации убытков;
– прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
– суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
– курсовые разницы;
– суммы дооценки активов;
– поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.): страховое возмещение, стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, иные;
– прочие доходы.

Расходы, связанные с обычным видом деятельности Общества, накапливаются на счете 20 «Основное производство» и полностью списываются в себестоимость продаж в конце каждого отчетного периода (относятся в дебет счета 90 Продажи», субсчет 90.02 «Себестоимость продаж»).

Управленческие расходы относятся на финансовые результаты текущего периода по фактически произведенным затратам. Данные расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце каждого отчетного периода полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Затраты на приобретение, создание и улучшение основных средств, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы), признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам Общества относятся:

- основные средства стоимостью за единицу до 40 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание основных средств проводимые с периодичностью свыше 12 месяцев.

Учет несущественных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы». Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов».

Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

В составе нематериальных активов (далее - НМА) учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п.4 и п.7 ФСБУ 14/2022. Все объекты НМА после признания учитываются по первоначальной стоимости (пп.”а” п.15 и п.16 ФСБУ 14/2022). Проверка нематериальных активов на обесценение и учет изменений их балансовой стоимости вследствие обесценения производится в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Затраты на приобретение, создание и улучшение НМА, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы), признаются в периоде завершения капитальных вложений. К несущественным активам Общества относятся:

- НМА сроком использования менее 12 месяцев;
- НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.

Учет несущественных НМА ведется на забалансовом счете МЦ.05 «Малоценные НМА в эксплуатации».

Стоимость управленческих запасов не учитывается в расходах в момент их приобретения, а отражается на счете 10 «Материалы». Специальная одежда со сроком использования свыше 12 месяцев и стоимостью менее 40 000 руб., является группой основных средств, информация о которой заведомо несущественна, и подлежит отнесению на расходы периода, в котором понесены расходы, а в целях сохранности активов и контроля за их движением учитывается на забалансовом счете МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации». На 31 декабря отчетного периода резерв под обесценение запасов не создается, т.к. чистая стоимость продаж выше фактической себестоимости.

Согласно ФСБУ 25/2018 оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Способ амортизации ППА — линейный.

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

- срок, указанный в договоре;
- иные факторы, стимулирующие продление договора аренды.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам:

- сроком аренды не более 12 месяцев;
- со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

При передаче имущества в аренду объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета в конце квартала по видам разниц. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (строка 180 листа 02).

Учет информации о наличии в обеспечение выполнения обязательств и платежей ведется на забалансовых счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» по каждому полученному/выданному обеспечению в оценке, исходя из условий договора, и списываются по мере погашения задолженности.

В Обществе электронный документооборот осуществляется в соответствии с нормами законодательства Российской Федерации посредством обмена формализованными и неформализованными электронными документами.

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	За 2025 г.	21	(11)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	21	(12)
	За 2024 г.	21	(21)	-	-	-	(1)	-	-	10	-	-	21	(11)
в том числе: Товарные знаки	За 2025 г.	21	(11)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	21	(12)
	За 2024 г.	21	(21)	-	-	-	(1)	-	-	10	-	-	21	(11)
из них исключительные права	За 2025 г.	21	(11)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	21	(12)
	За 2024 г.	21	(21)	-	-	-	(1)	-	-	10	-	-	21	(11)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией, за 2025 и 2024 годы отсутствуют.

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	9	10	-
в том числе: Товарные знаки	9	10	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Товарные знаки	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют за 2025 и 2024 годы.

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы за 2025 и 2024 годы отсутствуют.

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах, за 2025 и 2024 годы отсутствуют.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	38 480	(27 997)	3 878	(1 715)	3 386	(5 991)	-	-	-	-	-	40 644	(30 601)
	За 2024 г.	29 585	(25 620)	10 186	(1 291)	1 432	(3 809)	-	-	-	-	-	38 480	(27 997)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	110	(16)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	110	(31)
	За 2024 г.	110	-	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	110	(16)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	32 293	(24 726)	3 831	(1 715)	3 386	(5 183)	-	-	-	-	-	34 409	(26 523)
	За 2024 г.	25 825	(23 019)	7 759	(1 291)	1 432	(3 139)	-	-	-	-	-	32 293	(24 726)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 089	(1 544)	48	-	-	(294)	-	-	-	-	-	2 137	(1 837)
	За 2024 г.	1 542	(1 363)	547	-	-	(181)	-	-	-	-	-	2 089	(1 544)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 120	(997)	-	-	-	(345)	-	-	-	-	-	3 120	(1 342)
	За 2024 г.	1 291	(804)	1 829	-	-	(193)	-	-	-	-	-	3 120	(997)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	868	(714)	-	-	-	(154)	-	-	-	-	-	868	(868)
	За 2024 г.	868	(434)	-	-	-	(280)	-	-	-	-	-	868	(714)

Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Обществом по состоянию на 31.12.2025 г. проведена проверка Основных средств на обесценение. Признаков обесценения не выявлено. Переоценка основных средств не производилась. Не используемые объекты основных средств в Организации отсутствуют.

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Задолженность по арендным платежам составляет 13 424 тыс. руб. Переменные арендные платежи в составе объектов ППА отсутствуют. Улучшения предметов аренды не производились.

По договорам аренды для определения приведенной стоимости в качестве ставки дисконтирования применялась рыночная процентная ставка в размере 19,7%. Сумма процентов, начисленных по задолженности по арендным обязательствам за 2025 год, составила 13 753 тыс. руб. Договорами аренды не предусмотрены ограничения использования предметов аренды.

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	За 2025 г.	76 649	(28 491)	90 213	(109 221)	65 098	(44 317)	-	-	-	57 641	(7 711)
	За 2024 г.	62 870	(16 409)	36 461	(22 683)	22 683	(34 765)	-	-	-	76 649	(28 491)
в том числе:												
Транспортные средства	За 2025 г.	36 031	(3 748)	61 876	(69 508)	38 895	(35 146)	-	-	-	28 399	-
	За 2024 г.	22 421	-	35 885	(22 275)	22 275	(26 024)	-	-	-	36 031	(3 748)
Аренда помещений	За 2025 г.	40 618	(24 743)	28 338	(39 714)	26 203	(9 171)	-	-	-	29 242	(7 711)
	За 2024 г.	40 449	(16 409)	576	(408)	408	(8 741)	-	-	-	40 618	(24 743)

Арендованные ОС, отраженные на забалансовом счете 001 на 31 декабря 2025 года:

Арендодатель	Предмет аренды	Рыночная стоимость, тыс. руб.	Срок аренды
ООО "Мастер Клининг", договор № 01/10/2025-АТС-МК-МД от 01.10.2025г.	Прицеп ОПМ-3,5	440	11 месяцев
ООО "ОМС-Центр", договор № 01/10/2025-АТС-ОЦ-МД от 01.10.2025г.	Автомобиль LADA-LARGUS RS035 белый легковой универсал гос номер Р 662 ТО 799	495	11 месяцев
ООО "ОМС-Центр", договор № 01/10/2025-АТС-ОЦ-МД от 01.10.2025г.	Погрузчик BOBCAT мод.S 150 A8MO70139 гос номер 2926 77 НЕ	3 960	11 месяцев
ООО "ОМС-Центр", договор № 01/10/2025-АТС-ОЦ-МД от 01.10.2025г.	Погрузчик фронтальный SDLG LG936L гос номер 6775 РА 77	3 960	11 месяцев
ООО "ОМС-Центр", договор № 01/10/2025-АТС-ОЦ-МД от 01.10.2025г.	Погрузчик фронтальный SUNWARD SL31W, SWL031W0TPB100022 гос номер 77 МО 4653	3 960	11 месяцев
ООО "ОМС-Центр", договор № 01/10/2025-АТС-ОЦ-МД от 01.10.2025г.	Прицеп 2ПТС-4,5 гос.номер 0387 НО 77	440	11 месяцев
ООО "ОМС-Центр", договор № 01/10/2025-АТС-ОЦ-МД от 01.10.2025г.	Прицеп ОПМ-3,5 гос номер 3293 НМ 77	440	11 месяцев
ООО "ОМС-Центр", договор № 01/10/2025-АТС-ОЦ-МД от 01.10.2025г.	Снегопогрузчик ПФС-0,75 БКУ гос номер 4673 РА 77	3 850	11 месяцев
ООО "ОМС-Центр", договор № 01/10/2025-АТС-ОЦ-МД от 01.10.2025г.	Трактор Беларус 82.1 № 77 МО 4803	3 850	11 месяцев
ООО "ОМС-Центр", договор № 01/10/2025-АТС-ОЦ-МД от 01.10.2025г.	Трактор Беларус 82.1 № 77 РВ 7881	3 850	11 месяцев
ООО "ОМС-Центр", договор № 01/10/2025-АТС-ОЦ-МД от 01.10.2025г.	Трактор Беларус 82.1 № 77 РК 9485	3 850	11 месяцев
ООО "ОМС-Центр", договор № 01/10/2025-АТС-ОЦ-МД от 01.10.2025г.	Трактор Беларус 82.1 гос номер 6230 НС 77	3 850	11 месяцев
ООО "ОМС-Центр", договор № 01/10/2025-АТС-ОЦ-МД от 01.10.2025г.	Трактор Беларус 82.1 гос номер 7026 НС 77	3 850	11 месяцев
ООО "ОМС-Центр", договор № 01/10/2025-АТС-ОЦ-МД от 01.10.2025г.	Трактор Беларус 82.1 гос.номер № 7025 НС 77	3 850	11 месяцев
ООО "ОМС-Центр", договор № 01/10/2025-АТС-ОЦ-МД от 01.10.2025г.	Трактор Беларус 82.1С с погрузчиком, ковшом, отвалом КО-4, щеткой гос номер 7897 НМ 77	3 960	11 месяцев

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	59 972	58 642	50 426
в том числе:			
Сооружения	79	94	110
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 886	10 026	2 618
Офисное оборудование	299	546	316
Транспортные средства	1 778	2 123	487
Производственный и хозяйственный инвентарь	1	154	434
ППА	49 930	45 699	46 461
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4.У Общества отсутствуют основные средства и права пользования активами, в отношении которых имеются ограничения в использовании.

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

Обесценения капитальных вложений в основные средства не выявлено.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	58 945	-	-	(58 945)	-	-
	За 2024 г.	-	-	42 636	-	-	(42 636)	-	-
в том числе:									
Сантехническое оборудование	За 2025 г.	-	-	158	-	-	(158)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
КИПиА	За 2025 г.	-	-	82	-	-	(82)	-	-
	За 2024 г.	-	-	151	-	-	(151)	-	-
Поломоечное, подметальное оборудование	За 2025 г.	-	-	2 153	-	-	(2 153)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 969	-	-	(1 969)	-	-
Ноутбуки и	За 2025 г.	-	-	48	-	-	(48)	-	-

	моноблоки	За 2024 г.	-	-	265	-	-	(265)	-	-
	Измерительный инструмент	За 2025 г.	-	-	396	-	-	(396)	-	-
		За 2024 г.	-	-	153	-	-	(153)	-	-
	Болгарки (УШМ)	За 2025 г.	-	-	41	-	-	(41)	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	56 067	-	-	(56 067)	-	-
		За 2024 г.	-	-	31 336	-	-	(31 336)	-	-
	Оборудование навесное и прицепное	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	442	-	-	(442)	-	-
	Крупная бытовая техника	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	117	-	-	(117)	-	-
	Оборудование для химчисток-прачечных	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	78	-	-	(78)	-	-
	МФУ, принтеры	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	192	-	-	(192)	-	-
	Складское оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	651	-	-	(651)	-	-
	Оборудование по уходу за территорией	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	2 286	-	-	(2 286)	-	-
	Насосное и компрессорное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	43	-	-	(43)	-	-
	Нейтральное	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	51	-	-	(51)	-	-
	Трактора коммунальные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	1 829	-	-	(1 829)	-	-
	Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	3 074	-	-	(3 074)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего		За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего		За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

В 2025 году капитальные вложения в инвестиционную недвижимость не производились.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 000	-	-	(1 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи и акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 000	-	-	(1 000)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	32 390	-	-	(3 790)	-	-	-	-	-	28 600
	За 2024 г.	49 390	-	-	(17 000)	-	-	-	-	-	32 390
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	32 390	-	-	(3 790)	-	-	-	-	-	28 600
	За 2024 г.	49 390	-	-	(17 000)	-	-	-	-	-	32 390
Итого	За 2025 г.	32 390	-	-	(3 790)	-	-	-	-	-	28 600
	За 2024 г.	50 390	-	-	(18 000)	-	-	-	-	-	32 390

Признаков обесценения финансовых вложений не обнаружено, резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

5.2. Общество не имеет финансовых вложений в залоге. Финансовые вложения третьим лицам не передавались. Иного использования финансовых вложений не было.

5.3 Информация об участии в совместной деятельности. В 2025 году совместная деятельность не велась.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	2 643	-	884 879	(887 372)	-	-	X	X	151	-
	За 2024 г.	44	-	210 991	(208 392)	-	-	X	X	2 643	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 341	-	55 055	(56 036)	-	-	(210)	-	151	-
	За 2024 г.	4	-	50 090	(48 998)	-	-	246	-	1 341	-
Товары	За 2025 г.	1 302	-	6 086	(7 597)	-	-	210	-	-	-
	За 2024 г.	40	-	1 858	(350)	-	-	(246)	-	1 302	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	823 739	(823 739)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	159 043	(159 043)	-	-	-	-	-	-

Учитывая, что текущая рыночная стоимость запасов превышает ее фактическую себестоимость, резерв под обесценение запасов, используемых при оказании услуг), не создавался.

Оценка запасов при их выбытии производится методом средней себестоимости.

6.2. У Общества отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Данные в таблице 7.1. раскрываются за исключением дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	Перекласси-фицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	616 966	-	244 103	-	(205 424)	(405)	-	-	655 240	-
	За 2024 г.	682 942	-	107 654	-	(171 708)	(1 922)	-	-	616 966	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 654	-	6 475	-	(8 093)	(360)	-	-	6 676	-
	За 2024 г.	14 801	-	6 475	-	(10 713)	(1 909)	-	-	8 654	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	173 986	-	193 479	-	(136 178)	(45)	-	-	231 242	-
	За 2024 г.	212 653	-	66 130	-	(104 796)	-	-	-	173 986	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	431 848	-	36 908	-	(60 904)	-	-	-	407 852	-
	За 2024 г.	436 546	-	32 601	-	(37 299)	-	-	-	431 848	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 153	-	1 187	-	(29)	-	-	-	3 311	-
	За 2024 г.	47	-	2 124	-	(18)	-	-	-	2 153	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	3 192	-	-	-	-	-	3 192	-
	За 2024 г.	18 824	-	-	-	(18 824)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	320	-	47	-	(216)	-	-	-	151	-
	За 2024 г.	-	-	320	-	-	-	-	-	320	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	72	-	4	-	(59)	(13)	-	-	4	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	2 816	-	-	-	-	-	2 816	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Итого	За 2025 г.	616 966	-	244 103	-	(205 424)	(405)	-	X	655 240	-
	За 2024 г.	682 942	-	107 654	-	(171 708)	(1 922)	-	X	616 966	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года просроченная дебиторская задолженность отсутствует, в связи с этим резерв по сомнительным долгам не создавался.

8. Обязательства

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

Данные в таблице 8.1. раскрываются за исключением кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		Перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	38 684	5 304	-	(31 058)	-	-	12 930
	За 2024 г.	16 909	32 765	-	(10 990)	-	-	38 684
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	38 684	5 304	-	(31 058)	-	-	12 930
	За 2024 г.	16 909	32 765	-	(10 990)	-	-	38 684
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	500 932	298 146	-	(275 084)	(2 173)	-	521 820
	За 2024 г.	613 117	79 111	7	(188 414)	(2 888)	-	500 932
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	285 817	241 981	-	(182 478)	(1 922)	-	343 399
	За 2024 г.	281 993	27 967	6	(21 524)	(2 624)	-	285 817
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 180	3 211	-	(2 937)	(252)	-	5 203
	За 2024 г.	5 069	3 122	-	(2 747)	(264)	-	5 180

	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	17 270	1 615	-	(16 574)	-	-	2 311
		За 2024 г.	25 595	15 861	-	(24 187)	-	-	17 270
	Расчеты по аренде	За 2025 г.	8 944	33 391	-	(7 945)	-	-	34 390
		За 2024 г.	29 228	7 575	-	(27 860)	-	-	8 944
	Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	13 656	-	-	(13 656)	-	-	-
		За 2024 г.	-	13 656	-	-	-	-	13 656
	Краткосрочные займы	За 2025 г.	78 850	-	-	(37 600)	-	-	41 250
		За 2024 г.	148 350	-	-	(69 500)	-	-	78 850
	Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	3 666	-	-	(2 729)	-	-	936
		За 2024 г.	13 136	-	-	(9 471)	-	-	3 666
	Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 710	4 999	-	(2)	-	-	9 707
		За 2024 г.	8 217	1 450	-	(4 956)	-	-	4 710
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	38 223	9 025	-	-	-	-	47 248
		За 2024 г.	46 660	-	-	(8 438)	-	-	38 223
	Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 861	-	-	(2 861)	-	-	-
		За 2024 г.	-	2 861	1	-	-	-	2 861
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	14 190	1 923	-	-	-	-	16 113
		За 2024 г.	33 920	-	-	(19 730)	-	-	14 190
	Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	27 529	-	-	(8 280)	-	-	19 249
		За 2024 г.	20 947	6 583	-	-	-	-	27 529
	Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	37	1	-	(23)	-	-	14
		За 2024 г.	1	37	-	(1)	-	-	37
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	2 000	-	-	-	-	2 000
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого		За 2025 г.	539 616	303 450	-	(306 142)	(2 173)	X	534 750
		За 2024 г.	630 026	111 876	7	(199 404)	(2 888)	X	539 616

В составе долгосрочных обязательств отражены по строке «Расчеты по аренде» отражена долгосрочная часть обязательств, учтенных по договорам аренды, в отношении которых применяется ФСБУ 25/2018.

У Общества отсутствуют просроченные обязательства.

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.	24 111	50 939	(49 922)	(530)	24 598
	За 2024 г.	35 264	53 560	(64 704)	(10)	24 111
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	24 111	50 939	(49 922)	(530)	24 598
	За 2024 г.	35 264	53 560	(64 704)	(10)	24 111

Оценочное обязательство на оплату отпусков создано, исходя из количества неиспользованных дней отпуска отдельно по каждому работнику аналогично расчету по оплате ежегодных основных и дополнительных отпусков. В оценочное обязательство включается сумма страховых взносов.

По состоянию на 31.12.2025 условные обязательства и условные активы отсутствуют.

8.4. Займы, кредиты по состоянию на 31.12.2025 г.

№ п/п	Займодавец	Сумма займов, тыс. руб.	Сумма начисленных процентов (тыс. руб.), (включены в прочие расходы)	Срок погашения
1	АО АКАДЕМИЯ "ЧИСТОЙ ВОДЫ"	950	7	2026 год
2	ООО "ОМС-Центр"	23 500	189	2026 год
3	ООО "Партнеры Ноябрьск"	16 800	283	2026 год
	Итого:	41 250	479	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	750 000	-	-
в том числе: СОВКОМБАНК ПАО	750 000	-	-

На конец 2025 года отражены суммы по договорам поручительства с ПАО "Совкомбанк":

- №579/ВР-ТКЛ/24 от 6 марта 2024 г. ООО «МД» обязуется отвечать перед Банком за исполнение Обществом с ограниченной ответственностью "ОМС-Центр" всех обязательств перед Банком, вытекающих из кредитного договора № 579/ВР-ТКЛ/24 от "06" марта 2024 г.
- № 572/ВР-ТКЛ/24 от 6 марта 2024 г. ООО «МД» обязуется отвечать перед Банком за исполнение Обществом с ограниченной ответственностью "Партнеры Ноябрьск" всех обязательств перед Банком, вытекающих из кредитного договора № 572/ВР-ТКЛ/24 от "06" марта 2024 г.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет 20,17%

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	63 239	48 490
Затраты на оплату труда	594 459	636 179
Отчисления на социальные нужды	165 477	172 435
Амортизация	50 295	37 578
Прочие затраты	158 338	159 309
Итого по элементам	1 031 809	1 053 992
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 031 809	1 053 992

11. Государственная помощь

Общество в 2025 году государственную помощь не получало.

12. Иная информация

12.1 Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1250 и раскрыта в приведенной ниже таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.
1.	Денежные средства на расчетных счетах, в том числе краткосрочные депозиты	1250	4 913	300
2.	Денежные средства в кассе	1250	2 338	1 942

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств общества представляются в валюте Российской Федерации.

Все имеющиеся суммы денежных средств (и их эквивалентов) по состоянию на отчетную дату доступны для использования организацией.

12.2 Капитал

Уставный капитал Общества составляет 400 000,00 рублей.

В течение 2025 года уставный капитал Общества не менялся. Уставный капитал полностью оплачен.

В 2025 году участникам общества по решению № 02/26 от 30.12.2025 были начислены дивиденды в размере 2 000 тыс. руб.

Стоимость чистых активов Общества представлена в таблице: тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023г.
Стоимость чистых активов	190 915	150 582	132 798

Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025г. по сравнению с предыдущим периодом увеличилась на 26,78%.

12.3.Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов в 2025 г. составила 21 367 тыс. руб.

Основную долю прочих доходов составили доходы от изменения стоимости предметов аренды – 8 332 тыс. руб.

В отчетном периоде доход от сдачи имущества в аренду или субаренду составил 5 108 тыс.руб.

Прочие доходы – 2 418 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2025 г. составила 30 165 тыс. руб.

Основную долю прочих расходов составляет Списание дебиторской (кредиторской) задолженности – 23 252 тыс. руб.

Оплата услуг банка составила 1 448 тыс. руб.

Прочие расходы – 5 115 тыс. руб.

Свёрнуто отражены доходы / расходы от реализации и ликвидации МПЗ, от сдачи имущества в аренду или субаренду (п 21.2 ПБУ 10/99).

12.4. Налогообложение

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

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н (ред. от 20.11.2018 г.), Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2025 г. следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	65 367	25 956
2	2410	Налог на прибыль	-23 033	-8 171

3	2411	Текущий налог на прибыль	-22 714	-6 446
4	2412	Отложенный налог на прибыль	-319	-1 726

Текущий налог на прибыль с учетом требований ПБУ 18/02 определяется:

ТНП = УРНП – УДНП + ПНО - ОНА, где

- Текущий налог на прибыль (ТНП) = 22 714 тыс.руб;
- Условный расход по налогу на прибыль (УРНП) = 16 607 тыс.руб;
- Условный доход по налогу на прибыль (УДНП) = (-265) тыс. руб;
- Постоянное налоговое обязательство (актив) (ПНО) = 6 691 тыс.руб.
- Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств (ОНА) = (-319) тыс. руб.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2025 г. составила 90 856 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 г. составила 25%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 г. составила 22 714 тыс. руб.

12.5. Информация об операциях со связанными сторонам

Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние, следующие лица:

ООО «СИНКЛИТ» - Бенефициарный владелец
Кузубов Дмитрий Юрьевич - Генеральный директор

Ниже представлены операции со связанными сторонами в 2025 г.:

тыс. руб.

№ п/п	Основания для признания лица связанной стороной	Перечень осуществляемых операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении)
1	Бенефициарный владелец	Начисление дивидендов	2 000
2	Генеральный директор	Заработная плата	60 327

Расчеты по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2025 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	88 999
2	краткосрочные вознаграждения, всего: • оплата труда; • отпускные; • премии; • прочие выплаты	 73 623 6 789 8 543 43
3	Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	15 966

Долгосрочные выплаты управленческому персоналу не производились и не планируются производится.

Состав отраженного в пояснении основного управленческого персонала в 2025 г.: Генеральный директор, Заместитель директора, Операционный директор, Директора обособленных подразделений, Заместитель директора по персоналу.

12.6.События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2025 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

12.7. Информация по сегментам

В отчетном периоде Общество не размещало ценные бумаги, решения о раскрытии информации по сегментам, ввиду их отсутствия, не принималось.

12.8.Непрерывность деятельности

Из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России, многие компании столкнулись с существенными трудностями. Но данные обстоятельства не оказывают влияния на деятельность Общества и на его финансовое положение. Общество объективно оценивает свое финансовое положение и регулярно мониторит факторы, которые могут повлиять на финансово-экономические показатели. Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

12.9.Информация по прекращению деятельности

В отчетном периоде и в период с 01.01.2026 г. Общество не планирует прекращение деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

12.10. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенной в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

12.11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют (п. 27 ПБУ 4/99).

12.12. В Организации отсутствуют активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

12.13. В отчетном периоде у Общества отсутствовали договора доверительного управления.

Генеральный директор Кузубов Д.Ю.

30.03.2026