



Общество с ограниченной ответственностью «Отрадное»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД

2026
Г. САМАРА

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности.....	3
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	3
3	Информация об учетной политике.....	4
4	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	4
5	АРЕНДА	8
6	Нематериальные активы	10
7	Прочие внеоборотные активы	12
8	Запасы, налог на добавленную стоимость	13
9	Финансовые вложения	14
10	Денежные средства и денежные эквиваленты	15
11	Дебиторская и кредиторская задолженность	15
12	Затраты, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа.....	17
13.	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы.....	18
14.	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.....	19
15.	Налоговая задолженность	20
16.	Капитал	21
17.	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	22
18.	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства	24
19.	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе	25
20.	События, произошедшие после отчетной даты	25
21.	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	25
22.	Операции со связанными сторонами	26
23.	Информация по прекращаемой деятельности	26
24.	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.....	27
25.	СОПУТСТВУЮЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	27

Приложение №1 «Информация о связанных сторонах»

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Отрадное» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 25 марта 2026 года

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ООО «Отрадное (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью 16 января 2004 года

Место нахождения Общества

443083 г.Самара, ул.Победы, д.4а, оф.11

Исполнительные и контрольные органы Общества

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Управляющая организация: ООО «Управляющая компания «Ресурс», действующая на основании Договора об управлении и оказании услуг №001 от 12.01.2016

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату размер уставного капитала составляет 10 тыс. руб. Владельцами акций / долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество акций или доля в уставном капитале
1	Асташкин Вадим Владимирович	100%

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- Предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти, газа и газового конденсата;
- Добыча нефти;
- Предоставление услуг по монтажу, ремонту и демонтажу буровых вышек

По итогам работы за 2025 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 1 272 человек.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Стандартами и Положениями по

бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом, Стандартами и Положениями.

3 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

4 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при выполнении критериев (условий) признания, установленных в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Незавершенное капитальное строительство; авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление объектов внеоборотных активов; оборудование к установке; капитальные вложения во внеоборотные активы; материалы, предназначенные для строительства или изготовления внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе активов, стоимость которых они сформируют в будущем.

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Учет основных средств и инвестиционной недвижимости ведется по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств и инвестиционной недвижимости, приобретенных за плату, признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта в бухгалтерском учете, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации.

Единицей бухгалтерского учета объектов основных средств является инвентарный объект.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом.

Объекты ОС, состоящие из нескольких частей, которые отвечают критерием выделения объекта (компонента), квалифицируются в качестве сложных объектов ОС. Каждому такому объекту присваивается отдельный инвентарный объект.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия основного средства к учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Общество не применяет правила учета основных средств к объектам, соответствующим критериям признания основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу. Стоимость таких объектов списывается в расходы в периоде передачи в эксплуатацию, до момента передачи в эксплуатацию такие объекты отражаются в бухгалтерской отчетности по строке «Запасы».

Независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- сооружения;
- передаточные устройства;
- погружное оборудование;
- транспортные средства;
- объекты, находящиеся в общей долевой или совместной собственности;
- буровые установки и их компоненты.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Таблица 4.1 Информация об основных средствах

(тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации + обесценение	рекласс переведено из группы/ переведено в группу		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация + обесценение
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация + обесценение		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация + обесценение		
Основные средства – всего	2025	1 866 863	(1 099 728)	25 271	(13 891)	11 042	(167 475)	338 653	(286 185)	2 216 897	(1 542 345)
	2024	1 698 722	(1 220 751)	431 359	(86 683)	82 970	(107 260)	(176 534)	145 312	1 866 863	(1 099 728)
В том числе Машины, оборудование, транспортные средства	2025	1 229 089	(1 023 971)	25 271	(13 891)	11 042	(85 265)	369 674	(289 427)	1 610 143	(1 387 612)
	2024	1 437 390	(1 200 194)	21 336	(86 683)	82 970	(35 211)	(142 954)	128 463	1 229 089	(1 023 971)
Право пользования активом	2025	637 775	(75 765)				(82 210)	(31 021)	3 242	606 754	(154 733)
	2024	261 332	(20 557)	410 023	0	0	(72 049)	(33 580)	16 849	637 775	(75 756)
в том числе, Машины, оборудование, транспортные средства	2025	637 775	(75 765)				(82 210)	(31 021)	3 242	606 754	(154 733)
	2024	261 332	(20 557)	410 023	0	0	(72 049)	(33 580)	16 849	637 775	(75 756)
Инвестиционные вложения	2025	748 762	(657 202)	62 310	(3 583)	2 269	(17 066)	(338 653)	286 185	468 836	(385 814)
	2024	505 770	(414 229)	66 457			(97 660)	176 534	(145 312)	748 762	(657 202)
в том числе, Машины, оборудование, транспортные средства	2025	682 304	(651 493)	2 859	(3 583)	2 269	(6 458)	(281 663)	284 544	399 917	(371 138)
	2024	405 604	(369 494)	41 666			(78 187)	235 034	(203 812)	682 304	(651 493)
Право пользования активом	2025	66 458	(5 708)	59 450			(10 608)	(56 990)	1 641	68 918	(14 675)
	2024	100 167	(44 735)	24 791			(19 473)	(58 500)	58 500	66 458	(5 708)
в том числе, Машины, оборудование, транспортные средства	2025	66 458	(5 708)	59 450			(10 608)	(56 990)	1 641	68 918	(14 675)
	2024	100 167	(44 735)	24 791	0	0	(19 473)	(58 500)	58 500	66 458	(5 708)

Ликвидационной стоимостью основного средства считается величина, которую Общество получило бы в случае его выбытия (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие. Ликвидационная стоимость принимается равной нулю, если стоимость объекта основных средств на дату окончания срока полезного использования будет составлять несущественную величину. Несущественной признается ликвидационная стоимость объекта, если она составляет менее 10% от первоначальной стоимости объекта.

Ликвидационная стоимость подлежит проверке на соответствие условиям использования объекта ОС по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном существенном ее изменении.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. ликвидационная стоимость основных средств Общества составила 33 114 тыс. руб.

Таблица 4.2 Информация об изменении ликвидационной стоимости основных средств / инвестиционной недвижимости

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Ликвидационная стоимость на начало периода	Изменение за период (+/-)	Ликвидационная стоимость на конец периода
Ликвидационная стоимость ОС – всего	2025	32 642	(2 074)	30 568
в том числе, Машины и оборудование	2025	32 642	(2 074)	30 568
Ликвидационная стоимость Инвестиционных вложений -всего	2025	3 018	(472)	2 546
в том числе, Машины и оборудование	2025	3 018	(472)	2 546

Установленные сроки полезного использования основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном существенном его изменении.

Начисление амортизации в соответствии с пересмотренным сроком полезного использования производится, начиная с месяца, следующего за месяцем пересмотра срока полезного использования.

В течение 2025 года, а также в результате обязательной проверки по состоянию на 01.12.2025, обстоятельств, свидетельствующих о существенном изменении установленных сроков полезного использования основных средств, не выявлено и сроки полезного использования основных средств Обществом не пересматривались

Основные средства и капитальные вложения тестируются на наличие признаков обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на конец каждого отчетного периода.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств / инвестиционной недвижимости / капитальных вложений не создавался.

Затраты на капитальный ремонт капитализируются в учете как собственника основного средства, так и в учете арендатора, если по условиям договора аренды арендатор несет соответствующие затраты.

Таблица 4.3 Информация о незавершенных капитальных вложениях / вложениях в инвестиционную недвижимость
(тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения	период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	обесценение	списано	принято к учету в качестве ОС / инвест. недвижимости или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. - всего	2025	48 890	99 424			(109 551)	38 763
	2024	20 980	523 931			(496 020)	48 890

Показатель «Незавершенное строительство» содержит долю затрат, направленных на приобретение ОС, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, учитываемых в составе запасов. До момента окончания работ по доведению объектов до состояния, пригодного к использованию, определить их окончательную стоимость не представлялось возможным. В виду чего, их текущая стоимость на отчетную дату отражена в составе капитальных вложений.

Таблица 4.4 Информация об использовании основных средств
(тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданы в аренду /субаренду (операционную) основные средства и ППА, числящиеся на балансе – всего*	83 022	91 560	91 541
в том числе: (по группам) Машины, оборудование, транспортные средства	83 022	91 560	91 541
Получены в аренду основные средства, числящиеся на балансе (права пользования активом) – всего*	675 672	622 760	296 206
Получены в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) основные средства, числящиеся за балансом	1 454 198	931 434	783 811
Изменение стоимости объектов ОС в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, капитализируемого ремонта, частичной ликвидации (за период)		4 647	12 277

Информация о наличии и движении основных средствах, незавершенных капитальных вложениях, изменении стоимости основных средств и ином использовании основных средств приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5 АРЕНДА

Согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество применяет балансовый учет договоров аренды, включая лизинг, независимо от договорных условий

В отношении арендованного объекта в учете арендатора признается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;
- объект аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется объект аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками объекта аренды (право определять способ использования).

Не входят в сферу применения ФСБУ 25/2018 предоставление:

- участков недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных ископаемых, включая договоры аренды скважин и земельных/лесных участков, находящихся в пределах лицензионных участков;
- результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, а также материальных носителей, в которых эти результаты и средства выражены;
- объектов концессионного соглашения.

Арендованные объекты не признаются на балансе в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев;
- рыночная стоимость без учета износа (стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от арендованного объекта.

Расходы и будущие арендные платежи Общества в 2024 году в отношении вышеуказанных арендованных объектов незначительны.

Учет арендованных объектов, не входящих в сферу применения ФСБУ 25/2018, объектов низкой стоимости, краткосрочной аренды, арендатор ведет за балансом. Освобождение от балансового учета не применяется, если объект подлежит выкупу или предназначен для сдачи в субаренду.

ППА признается по фактической стоимости, включающей:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления объекта аренды или до такой даты;
- затраты Общества в связи с поступлением объекта аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению Обществом оценочного обязательства

После даты начала аренды Общество оценивает ППА с применением модели учета по первоначальной стоимости, что подразумевает оценку за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательства по аренде.

ППА тестируются на наличие признаков обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на конец каждого отчетного периода.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение ППА не создавался.

ППА амортизируется линейно в течение срока полезного использования (СПИ).

В соответствии с п. 9 ФСБУ 25/2018 срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается, исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей, например, опционы (право) арендатора на продление/расторжение договора.

Обязательство по аренде признается в дисконтированной величине будущих платежей.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на сумму начисляемых процентов, определяемых как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки.

Начисленные проценты на задолженность по арендным платежам отражаются как прочие расходы арендатора и раскрываются в случае существенности в составе процентов к уплате (Табл.17.1 раздела «Доходы и расходы, нераспределенная прибыль»).

Погашение обязательства по аренде производится ежемесячно путем начисления арендного платежа, который является единым по договору, с переносом обязательства по аренде на счет расчетов по аренде.

При изменении (пересмотре) договора аренды, пересмотре опционов на продление/расторжение/выкуп объектов, изменении индексов или ставок, влияющих на размер арендной платы, производится пересчет обязательства по аренде.

На разницу между новой и существующей на конец предшествующего месяца суммой обязательства в определенных случаях корректируется первоначальная стоимость соответствующего ППА. В случае, если отрицательная корректировка приводит к тому, что балансовая стоимость ППА с учетом накопленной амортизации становится отрицательной, сумма корректировки, превышающая балансовую стоимость, относится на прочие доходы.

Суммы пересмотра фактической стоимости ППА и обязательства по аренде в отчетном периоде были несущественны.

Информация о стоимости ППА, накопленной амортизации и обязательствах по аренде в отчетности арендатора приведена в табл.4.1 и 4.3 раздела «Основные средства и капитальные вложения» и табл. 11.1 и 11.2 раздела «Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие оборотные активы, прочие обязательства» соответственно.

Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, в отчетном периоде были несущественны.

Сумма затрат, связанных с произведенными улучшениями предмета аренды, в отчетном периоде была несущественна.

Затраты Общества, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, и включенные в стоимость ППА, в отчетном периоде не существенны.

6 Нематериальные активы

Лицензии на право пользования недрами с целью геологического изучения, разведки и добычи полезных ископаемых (совмещенные лицензии) до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи учитывались в порядке, предусмотренном для затрат, возникающих в связи с разведкой и оценкой месторождений.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету на момент готовности к использованию по фактической (первоначальной) стоимости при выполнении критериев признания, установленных в п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Первоначальной стоимостью НМА, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств не денежными средствами, признается справедливая стоимость передаваемых имущества, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, работ, услуг. Справедливая стоимость устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество обычно определяет стоимость аналогичных имущества, имущественных прав, работу услуг.

Общество не применяет правила учета нематериальных активов к объектам, соответствующим критериям признания нематериальных активов, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу (далее — малоценные объекты НМА), принятым к учету в 2025 году. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. Для объектов НМА с первоначальной стоимостью не более 100 000 рублей, состоящих на учете на 31.12.2023 г., порядок учета не менялся, балансовая (остаточная) стоимость по ним списывается в течение оставшегося срока полезного использования.

Не признаются малоценными НМА, затраты на приобретение которых подлежат включению В бухгалтерском балансе НМА отражены по остаточной стоимости.

При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету Общество определяет срок его полезного использования.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливался исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования нематериальных активов подлежит проверке по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также при возникновении фактов, свидетельствующих о необходимости его пересмотра.

В течение 2025 года, а также в результате обязательной проверки по состоянию на 01.12.2025 существенного изменения в продолжительности периодов, в течение которых Общество предполагает использовать актив, Срок полезного использования НМА не пересматривался в первоначальную стоимость объектов ОС.

Таблица 6.1 Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы (тыс.руб.)

	Первоначальная стоимость		
	на 31.12.2025	на 31.12.2025	на 31.12.2023
Амортизируемые нематериальные активы - всего	321 141	321 141	321 269
Неамортизируемые нематериальные активы — всего			
в том числе,			

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

Амортизация нематериальных активов (кроме лицензий на право пользования недрами) начислялась:

Способ амортизации нематериального актива с определенным СПИ подлежит проверке по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также при пересмотре СПИ.

В ходе проверки установлено, что расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериальных активов существенно не изменился. В связи с чем способы определения амортизации активов также не изменялись.

Ликвидационная стоимость подлежит проверке на предмет пересмотра по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о ее возможном изменении.

Ликвидационная стоимость объекта НМА считается равной нулю, за исключением случаев, когда:

- договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект НМА в конце СПИ;
- существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;
- существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце СПИ.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. ликвидационная стоимость нематериальных активов Общества применяется равной нулю.

Проверка нематериальных активов и капитальных вложений в НМА на обесценение проводится в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на конец каждого отчетного периода. При наличии признаков обесценения производится расчет возмещаемой суммы.

За отчетный период резерв под обесценение нематериальных активов / капитальных вложений не создавался.

В Обществе отсутствуют нематериальные активы, в отношении которых не выполняются условия признания нематериального актива, учитываемые на забалансовых счетах.

Информация о наличии и движении нематериальных активов, первоначальной стоимости активов, созданных самой организацией, нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью и наличием и движением результатов НИОКР приведена в приложении № 3.

7 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов и другие активы.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применялись следующие способы списания:

- равномерный;

Таблица 7.1
Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам	-	-	-
<i>программное обеспечение*</i>	10	26	42
Иные прочие внеоборотные активы		17 542	-
Всего	10	17 568	42

8 Запасы, налог на добавленную стоимость

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Учет специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев не менялся, специальная одежда учитывается в составе материалов и ее стоимость единовременно списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Запасы оценивались на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи запасов.

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

При наблюдении признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение и отражает снижение стоимости запасов в бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде признаков обесценения не было и резерв под обесценение запасов не создавался.

Незавершенное производство в Обществе оценивалось способом:

- по прямым статьям затрат;

По строке «Запасы» бухгалтерского баланса также отражены:

- готовая продукция отгруженная, товары отгруженные, на которые право собственности не перешло к покупателю,

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов, отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

Таблица 8.1 Информация о запасах
(тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024г.		на 31 декабря 2023 г.	
	себестоимость	резерв под обесценение	себестоимость	резерв под обесценение	себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	1 124 809		1 082 686		678 379	-
в т.ч.	680 639		804 862		570 119	-

Сырье и материалы						
Затраты в незавершенном производстве	442 533		250 283		75 765	-
Готовая продукция и товары	1 637		16 894		32 495	-
Товары на складе			10 647		-	-

В 2024-2025 годах запасы в залог не передавались.

Суммы входного НДС, не предъявленные к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов, отражены по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» Бухгалтерского баланса.

Информация о наличии и движении запасов приведена в приложении № 6.

9 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются по фактическим затратам. В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоцениваются по рыночной стоимости, финансовые вложения по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение.

Первоначальная стоимость долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не корректируется на разницу между первоначальной и номинальной стоимостью.

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

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не считаются и отражаются в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Таблица 9.1
Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	рекласс по срокам обращения		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Всего	2025	354 682		40 434	(8 800)					386 316	
	2024	249 358		109 324	(4 000)					354 682	
Долгосрочные вложения – всего в т.ч.	2025	231 788		4						231 792	
	2024	231 788	-	-	-	-	-	-	-	231 788	-
Паи, акции и доли в УК	2025	231 788		4						231 792	
	2024	231 788	-	-	-	-	-	-	-	231 788	-
Краткосрочные вложения – всего	2025	122 894		40 430	(8 800)					154 524	
	2024	17 570	-	109 324	(4 000)					122 894	-

в т.ч.											
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2025	122 894		40 430	(8 800)					154 524	
	2024	17 570	-	109 324	(4 000)	-	-	-	-	122 894	-
в т.ч.	2025	122 894		40 430	(8 800)					154 524	
Предоставленные краткосрочные займы	2024	17 570	-	109 324	(4 000)	-	-	-	-	122 894	-

Информация об использовании финансовых вложений приведена в приложениях № 5.

10 Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а так же денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств (форма №4) денежные потоки квалифицируются на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применяется.

Таблица 10.1
Информация о денежных средствах Общества (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства	16 917	44 386
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-

11 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности создавался по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» отражены:

- суммы недостач, уменьшенные на величину созданных резервов по недостачам;

Таблица 11.1 Информация о дебиторской задолженности и прочих оборотных активах

(тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность – всего	3 161 072	(337 360)	3 705 542	(410 495)	3 471 469	(108 864)
Долгосрочная дебиторская задолженность			-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	3 161 072	(337 360)	3 705 542	(410 495)	3 471 469	(108 864)
в т. ч. : Покупатели и заказчики	2 458 685	(337 360)	2 810 170	(410 495)	2 195 784	(108 864)
Авансы выданные*	36 724		52 489	-	81 478	-
Беспроцентные займы	501 479		797 527		949 467	
прочие дебиторы – всего**	164 184		45 356	-	244 739	-
в т.ч. Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам			-	-	8	-
Прочие оборотные активы	7 772		9 927	-	6 444	-
В т.ч. недостачи и потери	3 895		3 235	-	1 295	-
Долгосрочные активы к продаже**			-	-	-	-

Таблица 11.2 Информация о движении резерва под обесценение дебиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения резерва за период			На конец периода
			Создано	Восстановлено	использовано (при выбытии дебиторской задолженности)	
Резервы – всего *	2025	410 495	158 174	(231 309)		337 360
	2024	108 864	524 779	(181 412)	(41 736)	410 495
в том числе по просроченной дебиторской задолженности	2025	410 495	158 174	(231 309)		337 360
	2024	108 864	524 779	(181 412)	(41 736)	410 495

Таблица 11.3 Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах

(тыс.руб.)

Кредиторская задолженность и прочие обязательства по видам	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023 г.
Прочие обязательства долгосрочные, в т.ч.	116 926	237 330	146 965
Авансы полученные*			
Обязательства по аренде	116 926	237 330	146 965
Прочие кредиторы**			
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	3 024 990	3 060 740	2 586 241
Поставщики и подрядчики	1 912 434	2 010 911	1 673 151
Задолженность перед работниками общества	52 395	83 735	77 308
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	482 062	669 569	384 146
Авансы полученные*	1 767	103 547	184 703
Обязательства по аренде	202 984	184 762	82 573
Прочие кредиторы**	373 348	8 216	16 878
Прочие обязательства краткосрочные	1 329	1 329	167 481
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода***	1 329	1 329	167 481

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, информация о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности приведена в приложениях № 7-8.

12 Затраты, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа

Расходы, связанные с разведкой и оценкой месторождений, учитывались по методу результативных затрат, в соответствии с которым капитализируются только те затраты, которые непосредственно связаны с открытием новых месторождений, которые в будущем принесут экономическую выгоду, а затраты (как прямые, так и косвенные) на разведку месторождения, включая затраты на геологические и геофизические работы, относятся на расходы того периода, в котором такие затраты были понесены.

Затраты, возникающие в связи с разведкой и оценкой месторождений нефти и газа, приводили к созданию следующих поисковых активов:

- нематериальные поисковые активы — затраты на права пользования недрами, дающие Обществу право на геологическое изучение и разведку недр на нефть и газ (в т.ч. совмещенные лицензии, лицензии на добычу нефти и газа до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи нефти и газа); затраты на информацию, полученную по результатам бурения успешных ликвидированных поисково-оценочных/разведочных скважин;

- материальные поисковые активы — затраты на строительство поисково-оценочных/разведочных скважин на участках недр до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи нефти и газа.

Учет актива (оценочное обязательство по ликвидации материальных поисковых активов) не ведется.

Общество на отчетную дату и при принятии решения о целесообразности добычи нефти и газа на лицензионном участке, проверяло поисковые активы на наличие

признаков, указывающих на возможное обесценение. Единицей для проведения тестов на обесценение являлось месторождение (лицензионный участок).

Признаки обесценения поисковых активов не подтверждены. Обществом не производилось обесценение поисковых активов.

Общество прекращало признание поисковых активов при подтверждении на них коммерческой целесообразности добычи или признания добычи бесперспективной.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи на участке недр поисковые активы, относящиеся к указанному участку, подлежали реклассификации:

- лицензии на право пользования недрами с целью геологического изучения, разведки и добычи полезных ископаемых (совмещенные лицензии) в состав нематериальных активов;
- поисково-оценочные/разведочные скважины в состав основных средств (незавершенного строительства эксплуатационного фонда скважин);
- актив ОЛМПА — в состав основных средств (актив ОЛОС).

Поисковые активы не амортизировались.

Не капитализировались в стоимости активов и относились на расходы текущего периода в качестве расходов, связанных с разведкой и оценкой запасов нефти и газа следующие затраты:

- затраты, понесенные на региональном этапе;
- затраты по проведению геологоразведочных работ, не связанных с бурением поисковооценочных/разведочных скважин и не связанных с сейсмическими исследованиями 3D, 4D на участках, по которым подтверждена КЦД нефти и газа, в том числе по доразведке введенных в эксплуатацию и промышленно-освоенных месторождений;
- затраты, связанные с содержанием участков недр, на которых осуществляются геологоразведочные работы, на месторождениях, не введенных в промышленную эксплуатацию;
- затраты по подготовке проектных технологических документов на разработку месторождений, не введенных в промышленную эксплуатацию.

13. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)., признаются в составе прочих расходов единовременно.

Комиссии по привлеченным займам (кредитам) в случае их существенности, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Кредитные ресурсы, привлекаемые в 2025 году, были направлены на финансирование следующих направлений деятельности Общества:

- рефинансирование существующей задолженности;
- реализацию инвестиционных программ;
- пополнение оборотных средств.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату года задолженность по кредитам отражена с учетом начисленных процентов.

Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила 204 798 тыс.руб., 184 765 тыс. руб. за 2025 г. и 2024 г. соответственно.

В отчетном периоде процентные расходы не капитализировались в стоимость создаваемых (приобретаемых) инвестиционных активов.

Таблица 13.1
Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	Период	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода*
			получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифицировано	
Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.	2025	250 000		(250 000)		
	2024	889 000	-	-	(639 000)	250 000
долгосрочные кредиты;	2025					
	2024	639 000	-		(639 000)	-
долгосрочные займы;	2025	250 000		(250 000)		
	2024	250 000	-	-		250 000
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	2025	984 299	309 174	(357 899)		935 574
	2024	374 209	1 432 173	(1 461 082)	639 000	984 299
краткосрочные кредиты	2025	898 902	47 376	(138 915)		807 363
	2024	290 627	1 198 902	(1 229 627)	639 000	898 902
краткосрочные займы;	2025	48 500	57 000			105 500
	2024	50 000	48 500	(50 000)	-	48 500
текущая часть долгосрочных кредитов и займов;	2025					
	2024	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по текущей части долгосрочных кредитов и займов;	2025	17 366		(17 366)		
	2024	27 418	-	-	(10 052)	17 366
проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам;	2025	19 531	204 798	(201 618)		22 711
	2024	6164	184 771	(181 455)	10 052	19 531

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

14. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Изменения курса иностранных валют, в особенности доллара США, не оказывали значительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Таблица 14.1
Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс
2025г.	78,23

2024г.	101,68
2023г.	89,69

Для целей отражения в отчетности курсовой разницей признавалась совокупность всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и подлежащих отражению в составе прочих доходов или прочих расходов. Результирующий (сальдированный) показатель от всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, за отчетный период составил 3 549 руб. и отражен в составе прочих доходов Общества

Таблица 14.2
Составляющие сальдированного показателя курсовых разниц
по данным бухгалтерского учета (тыс.руб.)

Курсовые разницы	За отчетный период	За предыдущий период
Положительная курсовая разница	20 252	47 881
в т.ч.	20 252	47 881
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		-
Отрицательная курсовая разница	16 703	24 083
в т.ч.	24 083	24 083
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		-

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражены в Отчете о финансовых результатах сальдировано по каждой операции конвертации, финансовый результат включается либо по строке «Прочие доходы» либо по строке «Прочие расходы» в зависимости от сальдо доходов (расходов) по каждой такой операции.

Таблица 14.3
Суммы доходов и расходов по операциям
купли-продажи иностранной валюты (тыс.руб.)

Доходы и расходы	За отчетный период	За предыдущий период
Сумма доходов	-	-
Сумма расходов		1 382

15. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:

- налог на прибыль – 25%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Таблица 15.1
Расчеты с бюджетом (тыс.руб.)

Виды налогов и сборов	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом всего			8
Расчеты по налогам, сборам, страховым взносам и иным платежам, входящих в ЕНП		-	-
Расчеты по налогам, сборам, страховым взносам и иным платежам, не входящих в ЕНП			8
Налог на добавленную стоимость	X	X	X
Налог на прибыль	X	X	X
Задолженность по страховым взносам	X	X	X
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	X	X	X
Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом всего	482 062	669 569	384 146
Расчеты по налогам, сборам, страховым взносам и иным платежам, входящих в ЕНП	480 932	669 086	383 784
Расчеты по налогам, сборам, страховым взносам и иным платежам, не входящих в ЕНП	1 130	483	362
Налог на добавленную стоимость	X	X	X
Налог на прибыль	X	X	X
Задолженность по страховым взносам	X	X	X
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	X	X	X

16. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами.

На отчетную дату резервный капитал сформирован в сумме 46 784 тыс.руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 1 366 987 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (1 311 979 тыс. руб.) составило 55 008 тыс. рублей или 4%.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 1 366 977 тыс. руб.

17. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применяется методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)¹. В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществляется на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем управленческие расходы полностью списываются на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые в включаются в стоимость активов).

Выручка от операций по продаже материалов и оборудования отражена свернуто с расходами относящимися к проданным товарам, в составе прочих доходов (расходов).

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль».

Величина чистой прибыли отчетного года составила 55 006 тыс.руб. На величину чистой прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 17.1
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	5 276 198	7 334 686
В том числе:		
<i>Капитальный ремонт скважин</i>	1 906 421	1 973 230
<i>Строительство скважин</i>	2 667 101	4 540 071
<i>Реализация покупных товаров</i>	484 368	517 203
<i>Прочие</i>	218 307	301 182
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(4 926 222)	(6 197 004)
В том числе:		
<i>Капитальный ремонт скважин</i>	(1 660 685)	(2 006 639)
<i>Строительство скважин</i>	(2 677 743)	(3 537 770)
<i>Реализация покупных товаров</i>	(452 382)	(529 651)
<i>Прочие</i>	(135 412)	(122 944)
Валовая прибыль	349 976	1 137 682
Коммерческие расходы		

¹ утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

Общехозяйственные и административные расходы	(140 896)	(143 847)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	(25)	993 835
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	205 317	(815 422)
<i>В том числе:</i>		
<i>Проценты к получению</i>	7 591	2 459
<i>Проценты к уплате</i>	(344 407)	(262 868)
В том числе:		
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	(125 015)	(78 103)
<i>Доходы от участия в других организациях</i>		
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	98 109	525
В том числе:		
Доходы от продажи и иного выбытия товарно-материальных ценностей		
Положительный результат от продажи и иного выбытия основных средств*	47	525
Положительный результат от продажи и иного выбытия прав пользования активами *		
Доходы от выбытия прочих финансовых вложений		
Доходы от продажи прочего имущества*	98 062	
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	98 134	(4 644)
В том числе:		
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей		
Отрицательный результат от продажи и иного выбытия основных средств *	(72)	(1 769)
Отрицательный результат от продажи и иного выбытия прав пользования активами*		
Стоимость выбывших прочих финансовых вложений		
Стоимость выбывшего прочего имущества*	(98 062)	(2 875)
Иные прочие доходы	671 756	415 925
В том числе:		
Курсовые разницы**	3 549	23 798
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году		5 920
Штрафы, пени, неустойки	12 694	63 302
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	72 894	181 412
- нематериальных активов		
- запасов***		
- финансовых вложений***		
- дебиторской задолженности***	72 894	181 412
Положительный результат от обесценения основных средств**		
Сумма бюджетных средств на финансирование капитальных затрат/текущих затрат, отнесенных на финансовый результат		
Прочие доходы	582 619	141 493
Иные прочие расходы	(466 439)	(966 819)
В том числе:		
Курсовые разницы**		
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году		(74 256)
Штрафы, пени, неустойки	(79 396)	(106 387)
Пени и штрафы по налогам (кроме налога на прибыль) и сборам		
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.		(524 779)
- нематериальных активов		
- запасов		
- финансовых вложений		

- дебиторской задолженности		(524 779)
Отрицательный результат от обесценения основных средств**		
Прочие расходы	(387 043)	(261 397)

Таблица 17.2
Распределение затрат Общества по элементам (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	1 175 186	1 036 721
Затраты на оплату труда	1 326 202	1 659 285
Отчисления на социальные нужды	396 415	493 857
Амортизация	184 532	205 036
Прочие затраты	2 165 448	3 115 516
Итого по элементам затрат	5 247 783	6 510 415
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(180 665)	(169 564)
Итого расходы по обычным видам деятельности*	5 067 118	6 340 851

18. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Сумма текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете отражена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Временные разницы рассчитываются путем сопоставления данных в бухгалтерском и налоговом учете суммарной стоимости активов и обязательств на начало и конец периода. Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском учете отражены в корреспонденции со счетом учета прибылей и убытков. При этом, постоянные налоговые доходы и расходы рассчитаны в специальных регистрах без отражения в бухгалтерском учете.

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 25%.

Таблица 18.1
Информация об отложенных налогах и о постоянных налоговых расходах и доходах (тыс.руб.)

Наименование	2025 г.		2024 г.	
	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
ОНА (Отложенный налоговый актив),	87 259	(129 498)	123 138	(23 326)
ОНО (Отложенное налоговое обязательство),	(23 411)	54 214	(151 390)	28 536
ПНР (Постоянные налоговые расходы)	(3 024)	x	(9 460)	x
ПНД (Постоянные налоговые доходы)**		x		x
<i>в т.ч. в результате применение пониженной (льготной) ставки налога на прибыль*</i>		x		x

Отложенный налог на прибыль за 2025 г., 2024г. составил соответственно (11436)тыс.руб., (23 042) тыс. руб.

Взаимосвязь между условным расходом по налогу на прибыль, рассчитанным как бухгалтерская прибыль до налогообложения, умноженная на ставку 25%, и расходом по налогу на прибыль представлена в таблице:

Таблица 18.2
Показатели, влияющие на расход по налогу на прибыль
(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Прибыль (убыток) до налогообложения	77 581	178 413
Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т.ч.:	(5 168)	(22 262)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	19 428	(35 683)
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	(11 436)	(23 041)
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	(16 604)	(45 303)

19. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества к распределению за 2025 год составила 55 006 тыс.руб. В 2025 году Общество дивиденды не выплачивало.

20. События, произошедшие после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества:

Проводимая Россией специальная военная операция в Украине оказывает значительное влияние на мировую экономику. Общество не может оценить, как будут развиваться события в России и какие действия будут предприняты руководством страны, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, и на экономику в дальнейшем.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Для целей раскрытия в настоящих пояснениях существенными признаются события произошедшие после отчетной даты, стоимостная оценка которых составила сумму не менее 5% от валюты Бухгалтерского баланса или 5% от выручки (применительно к доходам и расходам).

21. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;

- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Под условными обязательствами и условными активами Общество понимало обязательства и активы, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

Резервы, условные и оценочные обязательства не являются безусловными юридическими обязательствами Общества.

Таблица 21.1
Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование - краткое описание	Период	На начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		увеличение (+)/ уменьшение (-) оценочного обязательства при изменении оценочных значений/ переводе из долгосрочной в краткосрочную часть	На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
Всего:	2025	184 342		(15 168)			169 174
	2024	113 585	70 757	(...)	(...)		184 342
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
по вознаграждениям работникам	2025	184 342		(15 168)			169 174
	2024	113 585	70 757	(...)	(...)		184 342

На отчетную дату Общество не имеет полученных обеспечений.

На отчетную дату Общество не имеет выданных обеспечений.

22. Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

23. Информация по прекращаемой деятельности

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности Общества (такую как операционный или географический сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению (п. 4 ПБУ 16/02).

Отсутствует информация о приостановлении части деятельности Общества, а также о намерении прекращения части деятельности Общества.

Прекращение части деятельности Общества может осуществляться:

а) путем продажи имущественного комплекса (предприятия) или его части, представляющих собой совокупность активов и обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, в результате заключения единой сделки;

б) путем продажи отдельных активов и прекращения (исполнения) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности;

в) путем отказа от продолжения части деятельности
не ожидается.

24. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Отсутствуют ситуации, которые могут привести к ликвидации Общества в году, следующем за отчетным 2025 годом.

25. СОПУТСТВУЮЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

25.1. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ

Общество понесло затраты на приобретение энергетических ресурсов в 2025 году в сумме 8 789 тыс.руб. (в 2024 году 7 366 тыс.руб.).

Директор

Асташкин В.В.

25.03.2026

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

1. Дочерние общества

В данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых Общество владеет непосредственно или через другие организации долей более чем 50 % обыкновенных голосующих акций/ уставного капитала или которые контролирует другим способом. ООО «НК «Стандарт» доля в УК 90% (9000 руб), ООО «Петроресурс» доля в УК 90% (9000руб), ООО «Орен-Ойл» доля в УК 49% (9800 руб), ООО «Бургрупп» доля УК 40% (4000руб)

Таблица 1
Информация об операциях с дочерними обществами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный период	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	323 219	504 197
Доходы от сдачи имущества в аренду	50 076	62 397
Прочая Реализация	273 143	114 522
Прочие доходы		327 278
Затраты и расходы	310 729	82 228
Прочие расходы		82 228
Прочие операции	255 150	607 643
Покупка основных средств		325
Получение краткосрочных кредитов и займов		
Получение долгосрочных кредитов и займов		
Выдача краткосрочных кредитов и займов	255 150	606 590
Проценты к уплате		
Проценты к получению		728
Денежные потоки	(379 091)	(219 084)
Денежные потоки от текущих операций	(123 941)	(159 794)
Поступления		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	47 615	3 291
Платежи		
Поставщикам за материалы, работу и услуги	(171 556)	(150 963)
Прочие платежи		(12 122)
Денежные потоки от инвестиционных операций	(255 150)	(59 290)
Поступления		
Возврат займов предоставленных		547 300
Платежи		
Предоставление займов	(255 150)	(606 590)

Таблица 2
Активы и обязательства, участвующие в операциях
дочерними обществами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Активы		1 576 067	1 025 772
Денежные средства и их эквиваленты			
Дебиторская задолженность, в т.ч.	931 605	533 182	38 177
Финансовые вложения, в т.ч.	237 862	1 042 885	987 595
- долгосрочные	231 792	231 788	231 788
Обязательства		1 067	3 037
Обязательства по аренде в т.ч.			
- долгосрочные			
Прочая кредиторская задолженность, в т.ч.		1 067	3 037
- долгосрочная			
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.			
- долгосрочные			

2. Зависимые общества

В данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, в которых Общество владеет непосредственно или через другие организации долей, составляющей более 20 %, но менее 50 % обыкновенных голосующих акций/ уставного капитала и оказывает существенное влияние. С 2023 года ООО «НБК», ООО «ОТК»

Таблица 3
Информация об операциях с зависимыми обществами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный период	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	67 618	97 436
Доходы от сдачи имущества в аренду		3 603
Прочая Реализация	67 618	
Прочие доходы		93 833
Затраты и расходы	40 162	6 070
Прочие расходы		6 070
Прочие операции		6 842
Покупка основных средств		6 842
Проценты к получению		
Денежные потоки	(21 751)	(37 225)
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг		48 754
Платежи		
Поставщикам за материалы, работу и услуги	(21 751)	(85 979)

Таблица 4
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с зависимыми обществами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Активы	14 471	34 063	17 928
Денежные средства и их эквиваленты			
Дебиторская задолженность, в т.ч.	14 471	34 063	17 928
Обязательства	480 806	834 364	1 032 002
Обязательства по аренде в т.ч.			
- долгосрочные			
Прочая кредиторская задолженность, в т.ч.	480 806	566 998	764 636
- долгосрочная			
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.		267 366	267 366
- долгосрочные			

3.2. Основные владельцы

В данной группе раскрыта информация по операциям с лицами (юридическими или физическими), которые имеют право распоряжаться более чем 10 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющих уставный или складочный капитал вкладов, долей Общества.

Таблица 6
Информация об операциях с основными собственниками Общества (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	-	-
Затраты и расходы	5 348	5 348
Логистические услуги и расходы на транспортировку		
Расходы по аренде имущества	56 311	5 348
Прочие операции		(3 268)
Покупка основных средств		(3 268)
Выдача долгосрочных кредитов и займов		
Проценты к уплате		
Денежные потоки	(55 452)	(73 228)
Денежные потоки от текущих операций		(69 600)
Поступления		
Платежи		
Поставщикам за материалы, работы, услуги	(55 452)	(69 960)
Процентов по долговым обязательствам		
Денежные потоки от инвестиционных операций		(3 268)
Поступления		
Платежи		(3 268)
Предоставление займов		(241 230)
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления		
Получение кредитов и займов		
Платежи		
На уплату дивидендов		
Возврат кредитов и займов		

Таблица 6
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с основными владельцами тыс.руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2025 г.	2024г.	2023 г.
Активы	966		241 230
Финансовые вложения, в т.ч.			241 230
- долгосрочные			
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений			
Дебиторская задолженность	966		
Обязательства		4 951	19 654
Обязательства по аренде, в т.ч.			
- долгосрочная			
Кредиторская задолженность, в т.ч.		4 951	19 654
- долгосрочная			
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.			

26. ПРОЧИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В данной группе раскрыта информация по операциям с прочими обществами, не нашедшим отражения в предыдущих разделах. Асташкин Вадим Владимирович является учредителем в ООО «Буртехимущество» - доля 73% (23 360 руб), ООО «Проммаш Групп» - доля 33,3% (99 900 руб), директором в ООО «УК Ресурс»

Таблица 7
Информация об операциях с прочими связанными сторонам (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы		2 408
Прочая реализация		82
Прочие доходы		2 326
Затраты и расходы		164 225
Расходы по аренде имущества		97 286
Расходы на электроэнергию		
Расходы на страхование		
Прочие расходы		
Прочие операции		
Проценты к получению		994
Проценты к уплате		(1 152)
Денежные потоки		
Денежные потоки от текущих операций	(225 824)	(239 601)
Денежные потоки от текущих операций	(193 194)	(178 777)
Поступления		
От продажи продукции, работ и услуг		
Платежи		
Поставщикам за сырье, материалы, работы и услуги	(156 025)	(178 777)
Прочие платежи	(37 169)	
Денежные потоки от инвестиционных операций	(32 630)	(109 324)
Поступления		
От возврата предоставленных займов		
Платежи		
Предоставление займов		(109 324)
Дивидендов, процентов по долговым обязательствам		
Денежные потоки от финансовых операций		45 800

<i>Поступления</i>		
<i>Получение кредитов и займов</i>		48 500
<i>Платежи</i>		
<i>На уплату дивидендов</i>		
<i>Возврат кредитов и займов</i>		

Таблица 8
Активы и обязательства, участвующие в операциях с прочими связанными сторонами
(тыс.руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Активы	160 895	144 413	15 480
Денежные средства и их эквиваленты			
Дебиторская задолженность, в т.ч.	18 941	35 089	15 480
Финансовые вложения, в т.ч.	141 954	109 324	
- долгосрочные			
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений			
Обязательства		65 961	1 397
Обязательства по аренде, в т.ч.			
- долгосрочная			
Кредиторская задолженность, в т.ч.		16 334	1 397
- долгосрочная			
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.		49 627	
- долгосрочные			

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

Директор

Асташкин В.В.

25.03.2026

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	321 141	(44 225)	-	-	-	(14 511)	-	-	-	-	-	321 141	(58 736)
	За 2024 г.	321 269	(29 736)	-	(129)	129	(14 618)	-	-	-	-	-	321 141	(44 225)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	321 141	(44 225)	-	-	-	(14 511)	-	-	-	-	-	321 141	(58 736)
	За 2024 г.	321 269	(29 736)	-	(129)	129	(14 618)	-	-	-	-	-	321 141	(44 225)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		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, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	262 404	276 915	291 533
в том числе: Другие НМА	262 404	276 915	291 533
из них созданные организацией	262 404	276 915	291 426
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	231 788	-	4	-	-	-	-	-	231 792	-
	За 2024 г.	231 788	-	-	-	-	-	-	-	231 788	-
в том числе:											
Акции	За 2025 г.	231 788	-	4	-	-	-	-	-	231 792	-
	За 2024 г.	231 788	-	-	-	-	-	-	-	231 788	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	122 894	-	40 430	(8 800)	-	-	-	-	154 524	-
	За 2024 г.	17 570	-	109 324	(4 000)	-	-	-	-	122 894	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	122 894	-	40 430	(8 800)	-	-	-	-	154 524	-
	За 2024 г.	17 570	-	109 324	(4 000)	-	-	-	-	122 894	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	45 000	(45 000)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	354 682	-	40 434	(8 800)	-	-	-	-	386 316	-
	За 2024 г.	249 358	-	109 324	(4 000)	-	-	-	-	354 682	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 082 686	-	5 025 451	(4 983 329)	-	-	X	X	1 124 809	-
	За 2024 г.	678 379	-	7 036 132	(6 631 824)	-	-	X	X	1 082 686	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	804 862	-	1 004 576	(410 550)	-	-	(718 250)	-	680 639	-
	За 2024 г.	570 119	-	1 634 930	(431 754)	-	-	(968 433)	-	804 862	-
Готовая продукция	За 2025 г.	16 894	-	-	(115 054)	-	-	99 797	-	1 637	-
	За 2024 г.	4 737	-	-	(84 037)	-	-	96 194	-	16 894	-
Товары	За 2025 г.	10 647	-	85 766	(96 414)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	27 758	-	569 928	(529 981)	-	-	(57 058)	-	10 647	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	250 283	-	3 935 109	(4 361 312)	-	-	618 453	-	442 533	-
	За 2024 г.	75 765	-	4 831 274	(5 586 053)	-	-	929 297	-	250 283	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 705 542	(410 495)	2 375 648	-	(2 920 119)	-	(808 465)	-	3 161 072	(337 360)
	За 2024 г.	3 471 469	(108 864)	3 247 316	-	(3 013 243)	-	(223 148)	-	3 705 542	(410 494)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	52 489	-	29 944	-	(45 709)	-	-	-	36 724	-
	За 2024 г.	83 291	-	40 696	-	(71 498)	-	-	-	52 489	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 810 171	(410 495)	1 812 937	-	(2 164 423)	-	(808 465)	-	2 458 685	(337 360)
	За 2024 г.	2 195 785	(108 864)	2 592 272	-	(1 977 886)	-	(223 148)	-	2 810 171	(410 494)
Беспроцентный займ	За 2025 г.	797 527	-	343 052	-	(639 100)	-	-	-	501 479	-
	За 2024 г.	949 467	-	606 590	-	(758 530)	-	-	-	797 527	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	36 715	-	189 590	-	(65 070)	-	-	-	161 235	-
	За 2024 г.	231 220	-	-	-	(194 505)	-	-	-	36 715	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 061	-	-	-	(9 061)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	5 507	-	125	-	(4 383)	-	-	-	1 249	-
	За 2024 г.	74	-	5 516	-	(83)	-	-	-	5 507	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	3 133	-	-	-	(1 434)	-	-	-	1 699	-
	За 2024 г.	2 571	-	2 242	-	(1 680)	-	-	-	3 133	-
Итого	За 2025 г.	3 705 542	(410 495)	2 375 648	-	(2 920 119)	-	(808 465)	X	3 161 072	(337 360)
	За 2024 г.	3 471 469	(108 864)	3 247 316	-	(3 013 243)	-	(223 148)	X	3 705 542	(410 494)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	461 995	104 395	492 020	81 585	132 301	23 437

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	487 330	18 414	-	(282 745)	-	(106 073)	116 926
	За 2024 г.	1 035 965	162 477	-	-	-	(711 113)	487 330
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	237 330	18 414	-	(32 745)	-	(106 073)	116 926
	За 2024 г.	146 965	162 477	-	-	-	(72 113)	237 330
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	639 000	-	-	-	-	(639 000)	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	250 000	-	-	(250 000)	-	-	-
	За 2024 г.	250 000	-	-	-	-	-	250 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 046 368	1 672 229	11	(1 862 789)	-	106 073	3 961 893
	За 2024 г.	2 961 347	1 876 136	-	(1 502 230)	-	711 113	4 046 368
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 010 911	1 142 282	11	(1 240 770)	-	-	1 912 434
	За 2024 г.	1 673 151	1 012 364	-	(674 604)	-	-	2 010 911
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	103 547	1 397	-	(103 177)	-	-	1 767
	За 2024 г.	184 703	90 107	-	(171 263)	-	-	103 547
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8 216	367 138	-	(2 007)	-	-	373 347
	За 2024 г.	16 878	2 113	-	(10 775)	-	-	8 216
Расчеты по аренде	За 2025 г.	184 762	23 402	-	(111 253)	-	106 073	202 984
	За 2024 г.	82 573	148 148	-	(118 072)	-	72 113	184 762
Краткосрочные займы	За 2025 г.	48 500	57 000	-	-	-	-	105 500
	За 2024 г.	50 000	-	-	(1 500)	-	-	48 500
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	36 897	7 723	-	(21 909)	-	-	22 711
	За 2024 г.	33 582	3 644	-	(329)	-	-	36 897
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	80 077	5 259	-	(29 002)	-	-	56 334
	За 2024 г.	23 787	56 961	-	(672)	-	-	80 077
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	179 445	-	-	(87 803)	-	-	91 642
	За 2024 г.	216 344	-	-	(36 899)	-	-	179 445
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	369 523	-	-	(60 618)	-	-	308 905
	За 2024 г.	114 962	254 561	-	-	-	-	369 523
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	40 524	-	-	(15 343)	-	-	25 181
	За 2024 г.	29 951	10 573	-	-	-	-	40 524
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	83 735	20 652	-	(51 992)	-	-	52 395
	За 2024 г.	77 308	37 763	-	(31 336)	-	-	83 735
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	1 329	-	-	-	-	-	1 329
	За 2024 г.	167 482	-	-	(166 153)	-	-	1 329
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	898 902	47 376	-	(138 915)	-	-	807 363

	За 2024 г.	290 627	259 902	-	(290 627)	-	639 000	898 902
Итого	За 2025 г.	4 533 698	1 690 643	11	(2 145 534)	-	X	4 078 819
	За 2024 г.	3 997 312	2 038 613	-	(1 502 230)	-	X	4 533 698

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	184 341	(15 168)	-	-	169 174
	За 2024 г.	113 585	70 757	-	-	184 341
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	184 341	(15 168)	-	-	169 174
	За 2024 г.	113 585	70 757	-	-	184 341

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 175 186	1 566 336
Затраты на оплату труда	1 326 202	1 659 285
Отчисления на социальные нужды	396 415	493 857
Амортизация	184 532	205 036
Прочие затраты	2 165 448	2 607 102
Итого по элементам	5 247 783	6 531 615
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(180 665)	(190 765)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 067 118	6 340 851

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-