

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "СтройПромРемонт"
за 2025 год

Сведения об организации

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "СтройПромРемонт"

Юридический адрес организации: 628602, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, г Нижневартовск, ул Кузоваткина, зд. 3, помещ. 208, этаж 2

Основные виды деятельности:

49.41. Деятельность автомобильного грузового транспорта

42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей

Среднесписочная численность:

2025 год - 2 человека

2024 год - 2 человека

2023 год - 3 человека

Лицензии: отсутствуют

Единственный бенефициарный владелец Шаймуллин Динар Ильдарович

Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учёту, Положениями по бухгалтерскому учёту РФ.

При формировании бухгалтерской отчетности организации существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

Отражение хозяйственных операций на счетах бухгалтерского учёта осуществляется бухгалтерией Общества.

Информация об учётной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Учётной политикой. Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учёта в 2025 году отсутствуют.

- стоимостной лимит признания активов объектами 100 тыс.руб.
- способы оценки ОС (по группам) (пп. "м" п. 45 ФСБУ 6/2020); Группатранспортные средства вне зависимости от стоимостного лимита учитываются в составе основных средств
- Оценка основных средств после признания: продолжать оценивать объект по первоначальной стоимости;
- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы, готовая продукция учитываются по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство производится по методу ФИФО.
- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

- управленческие расходы учитываются на сч 26 «Управленческие расходы», ежемесячно списываются на сч. 90.08 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».
- способ оценки финансовых вложений при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02);
- В связи с переходом на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», ФСБУ 6/2020 с 2023 г. «Основные средства» отражаются в программном продукте 1С:Предприятие 8.3 Бухгалтерия предприятия КОРП.
- Общество имеет право не признавать использование права как предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде, если (п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):
 - а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
 - б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. При этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.
 Этим правом можно воспользоваться, если одновременно выполняются два условия:
 - а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
 - б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду;
- Списание расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам линейным способом осуществляется равномерно в течение принятого срока. (п. 17 ПБУ 17/02);
- В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022.
- Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.
- В случае когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.
- -величина оценочных обязательств рассчитывается из расчета календарных дней неиспользованного ежегодного отпуска и среднемесячной заработной платы (п. 17 ПБУ 8/2010);
- *классификации денежных потоков, не указанных в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011: лизинговые платежи по договорам финансовой аренды отражаются в финансовых потоках*
- Денежные потоки, возникающие в результате операций в иностранной валюте, отражаются в функциональной валюте организации путем применения к сумме в иностранной валюте обменного курса между функциональной и иностранной валютами на дату соответствующего денежного потока.

Непрерывность деятельности

По результатам деятельности за 2025 год организацией получена прибыль размере 271 тыс. руб. Это на 1 323 тыс. руб. больше по сравнению с прошлым годом.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

Показатели отчётности

Нематериальные активы

В течение отчётного периода хозяйственных операций по учёту нематериальных активов не было.

Основные средства

тыс.руб.

4. Основные средства												
4.1. Наличие и движение основных средств												
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период							
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка	переоценено	переклассифицировано	на конец периода
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) – всего	За 2025 г.	106	(78)	–	–	–	(28)	–	–	–	–	106
	За 2024 г.	106	(35)	–	(3 146)	1 956	(42)	–	–	–	–	106
в том числе:												
Офисное оборудование	За 2025 г.	106	(78)	–	–	–	(28)	–	–	–	–	106
	За 2024 г.	106	(35)	–	–	–	(42)	–	–	–	–	106
Транспортные средства	За 2025 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	За 2024 г.	–	–	–	(3 146)	1 956	–	–	–	–	–	–
Инвестиционная недвижимость – всего	За 2025 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	За 2024 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–

4.2. Наличие и движение прав пользования активами											
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списание (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		на конец периода
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	21 139	(9 376)	502	-	-	(7 011)	-	-	-	21 641
	За 2024 г.	47 150	(9 930)	6 198	(29 102)	8 987	(10 389)	-	-	-	21 139
в том числе:											
Транспортные средства	За 2025 г.	21 139	(9 376)	502	-	-	(7 011)	-	-	-	21 641
	За 2024 г.	47 150	(9 930)	6 198	(29 102)	8 987	(10 389)	-	-	-	21 139

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	5 254	11 791	37 331
в том числе:			
Офисное оборудование	-	28	71
Транспортные средства	5 254	11 763	37 261
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	опиано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 198	-	-	(6 198)	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 198	-	-	(6 198)	-	-
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

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

Организацией проведена оценка обесценения основных средств на 31.12.2025 год. По результатам такой оценки, условия формирования резерва под обесценение основных средств отсутствуют.

На 31.12.2025 г. балансовая стоимость основных средств, переведённых в долгосрочные активы к продаже, отсутствует.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации отсутствуют.

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование на отчётную дату отсутствуют.

Капитальные вложения на отчётную дату отсутствуют.

Организацией проведена оценка обесценения капитальных вложений на 31.12.2025 года. По результатам такой оценки условия формирования резерва под обесценение капитальных вложений отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Финансовые вложения

Организацией проведена оценка на обесценение финансовых вложений на 31.12.2025 года. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценение финансовых вложений не требуется.

Ценные бумаги и иные финансовые вложения, обременённые залогом, отсутствуют.

Запасы

Балансовая стоимость запасов, остатки запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчётного периода и движения запасов за отчётный период:

К запасам, относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. При списании, а также при отпуске в производство, отгрузке покупателю себестоимость запасов считается по себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО).

Организацией проведена оценка на обесценение запасов на 31.12.2025 год. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценения не требуется.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2025г. составляют 0,00 тыс. руб.

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	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения в ходе запасов	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	10 559	(10 559)	-	-	X	X	3	-
	3а 2024 г.	531	-	13 615	(14 144)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырья и материалы	3а 2026 г.	-	-	471	(100)	-	-	(363)	-	3	-
	3а 2024 г.	531	-	1 595	-	-	-	(2 126)	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	10 086	(10 454)	-	-	366	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	12 020	(14 144)	-	-	2 124	-	-	-

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 запоре, - всего	-	-	-

Дебиторская задолженность:

Задолженность учитывалась по контрагентам, договорам, счетам-фактурам и срокам возникновения.

Дебиторская задолженность, нереальная для взыскания, не учитывалась на забалансовом счете ввиду отсутствия необходимости контроля за обязательствами, которые в силу установленных и доказанных причин, никогда не будут исполнены (предприятие ликвидировано, либо арбитражный суд отказал в иске и т.п.).

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	3 433	-	5 392	41	(3 520)	-	-	-	5 346	-
	3а 2024 г.	4 330	-	4 585	-	(5 482)	-	-	-	3 433	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	378	-	(23)	41	(378)	-	-	-	16	-
	3а 2024 г.	37	-	1 366	-	(1 027)	-	-	-	378	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 688	-	5 145	-	(2 688)	-	-	-	5 145	-
	3а 2024 г.	3 671	-	2 686	-	(3 671)	-	-	-	2 688	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	299	-	2	-	(299)	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	419	-	299	-	(419)	-	-	-	299	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	60	-	(60)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3	-	57	-	-	-	-	-	60	-
Расчеты по НДС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	8	-	328	-	(155)	-	-	-	181	-
	3а 2024 г.	-	-	173	-	(165)	-	-	-	8	-
Итого	3а 2025 г.	3 433	-	5 392	41	(3 520)	-	-	X	5 346	-
	3а 2024 г.	4 330	-	4 585	-	(5 482)	-	-	X	3 433	-

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	-	-	-	-	-	-

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Обязательства

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	13 098	3 830	-	(11 696)	-	-	5 233
	3а 2024 г.	39 090	11 374	-	(37 365)	-	-	13 098
в том числе:								
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	1 724	-	-	(322)	-	-	1 403
	3а 2024 г.	4 503	-	-	(2 778)	-	-	1 724
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	11 374	3 830	-	(11 374)	-	-	3 830
	3а 2024 г.	34 587	11 374	-	(34 587)	-	-	11 374
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 801	3 184	16	(440)	-	-	4 561
	3а 2024 г.	1 283	(24)	1 341	(799)	-	-	1 801
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	414	17	-	(74)	-	-	358
	3а 2024 г.	339	99	-	(24)	-	-	414
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	610	(16)	16	(110)	-	-	500
	3а 2024 г.	11	(732)	1 341	(11)	-	-	610
Обязательство по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	319	166	-	(234)	-	-	251
	3а 2024 г.	64	263	-	(8)	-	-	319
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	136	-	-	-	-	136
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	126	-	-	-	-	126
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	6	8	-	-	-	-	14
	3а 2024 г.	47	-	-	(41)	-	-	6
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	429	794	-	-	-	-	1 223
	3а 2024 г.	207	323	-	(100)	-	-	429
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	64	-	-	-	-	64
	3а 2024 г.	216	-	-	(216)	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	23	1 889	-	(23)	-	-	1 889
	3а 2024 г.	399	23	-	(399)	-	-	23
Итого	3а 2025 г.	14 899	7 014	16	(12 136)	-	X	9 794
	3а 2024 г.	40 373	11 350	1 341	(38 164)	-	X	14 899

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) отсутствуют.

Начиная с 2022 года организация в расходы относит амортизационные отчисления ППА и проценты, начисляемые на ОА исходя из величин ППА и ОА, определённых на начало периода применения ФСБУ 25/2018.

Величина ППА отражается по статье "Основные средства" бухгалтерского баланса (с выделением в самостоятельную (расшифровочную) статью.

Обязательство по аренде отражается свёрнуто в качестве кредиторской задолженности по строке 1520.

- затраты, связанные с произведёнными улучшениями предмета аренды, отсутствуют
- затраты арендатора, понесённые в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях не производились

– информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде не имеется

Займы и кредиты

Заемные средства на 31.12.2025 составляют 1 403 тыс. руб. и отражаются в качестве долгосрочных займов по строке 1410.

Кредиты отсутствуют.

Обеспечения обязательств

Выданных и полученных обеспечений, обязательства и платежей у Общества в 2025 г. не было.

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

Затраты на производство (издержках обращения)

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	471	2 127
Затраты на оплату труда	1 775	2 113
Отчисления на социальные нужды	455	444
Амортизация	7 039	10 432
Прочие затраты	2 492	663
Итого по элементам	12 232	15 779
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 232	15 779

В том числе:

- управленческие расходы за 2025 год составили (1 778) тыс. руб.

- управленческие расходы за 2024 год составили (1 633) тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы учитываются на сч 26 «Управленческие расходы», ежемесячно списываются на сч. 90.08 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения», и отражаются в отчёте о финансовых результатах по строке 2220.

Государственная помощь

Организация государственную помощь в 2025 году не получала.

Денежные средства

В течении 2025 года организация осуществляла как наличные, так и безналичные расчёты через расчётные счета, открытые в кредитных организациях.

тыс. руб.				
Наименование показателя	Остаток денежных средств на 31.12.2024	Поступило за период	Выбыло за период	Остаток денежных средств на 31.12.2025
Касса	0	598	(598)	0
Р/с в банках	186	14 354	(14 540)	0
Итого:	186	14 952	(15 138)	0

При подготовке Отчета о движении денежных средств были исполнены требования ПБУ 23/2011 «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» в части обязательного свернутого отражения сумм косвенных налогов.

Денежные потоки от текущих операций: в данном разделе отчета отражены денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычных видов деятельности.

Денежные потоки от инвестиционных операций: в данном разделе отчета отражены поступления и платежи, связанные с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, в том числе платежи, связанные с реконструкцией и модернизацией объектов внеоборотных активов, а также движение средств по договорам займа, депозитам.

Денежные потоки от финансовых операций: в данном разделе отчета отражены платежи, приводящие к изменению величины и структуры капитала, а именно денежные средства, направленные на оплату лизинговых платежей, возврат основного долга по полученным кредитам, полученные кредиты.

Информация об операциях в иностранной валюте

Хозяйственные операции в иностранной валюте за 2025 год отсутствуют

Капитал

Уставный капитал 15 тыс. руб. Величина уставного капитала в течение года не изменялась. Резервный капитал не формировался. Добавочный капитал не формировался.

Выручка

Вид дохода	2025г.	Удельный вес %	2024г.	Удельный вес %
Транспортные услуги	12 699	100	15 506	100
Итого по строке 2110	12 699	100	15 506	100

Основным видом хозяйственной деятельности является деятельность автомобильного грузового транспорта, выручка от которой составляет 100% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг).

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

Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов		Расшифровка прочих расходов	Итого по строке 2340	Итого по строке 2350
Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Расходы на услуги банка	0	(22)	0	(22)
Списание выделенного НДС на прочие расходы	0	(42)	0	(42)
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	41	(38)	3	(0)
Итого прочие доходы и расходы	41	(101)	3	(64)

Расчёты по налогу на прибыль

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчётов по налогу на прибыль организаций» Общество ведёт бухгалтерский учет постоянных налоговых расходов (ПНР), постоянных налоговых доходов (ПНД), отложенных налоговых обязательств (ОНО), отложенных налоговых активов (ОНА).

Прибыль до налогообложения	407
Условный расход	(102)
ПНО	(15)
Налог на прибыль	(135)
В том числе:	(108)
Текущий налог на прибыль	
Отложенный налог на прибыль	(27)

Чистая прибыль за 2025г. составляет 271 тыс. руб.:

Нераспределенная прибыль на конец отчётного года составляет 689 тыс. рублей

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением временных разниц в отчётном периоде и признанием отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчётных периодах.

Временные разницы возникли из-за различия учёта расходов в бухгалтерском и налоговом учёте:

- стоимости арендованных основных средств по договорам финансовой аренды,
- СПИ основных средств по договорам финансовой аренды.

Информация о прекращаемой деятельности

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

Чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях;

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

События после отчетной даты

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

Условные факты хозяйственной деятельности

Отсутствуют

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчётном периоде

Существенных ошибок предшествующих отчётных периодов, исправленных в отчётном периоде, в 2025 году не было.

Совместная деятельность

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

Информация о связанных сторонах

1. Директор Шаймуллин Динар Ильдарович

	2025г.	
	Тыс.руб	%
Расходы по аренде движимого имущества	0	0

Основным управленческим персоналом является директор Общества.

Основанному управленческому персоналу были произведены следующие выплаты:

	2025 г.	
	Тыс.руб	%
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	945	9,04
Оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи	945	$945/10454*100=9,04\%$

Дивиденды и другие долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

Риски

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

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

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

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

Основной способ фактического контроля за сохранностью имущественных ценностей и средств компании является инвентаризация, которая проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в период с 1 октября по 31 декабря отчетного года, а также при смене материально ответственных лиц.

Финансовые риски.

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность займодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами

руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Правовые риски.

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

Репутационные риски.

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

Мировые, страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность на территории Ханты-Мансийского округа для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

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

Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ее влияния на деятельность организации.

В целом организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство организации предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Предприятие намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 36 месяцев.

Директор



Шаймуллин Д.И.

30.03.2026г.

