

## 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-
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.	-	-	-	-	-

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	391 079	(306 084)	24 192	(28 374)	28 373	(19 887)	-	-	-	-	-	401 731	(300 788)
	3а 2024 г.	335 319	(286 609)	38 491	(5 207)	5 206	(15 638)	-	-	-	-	-	391 079	(306 084)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	320 877	(256 427)	7 618	(28 374)	28 373	(12 067)	-	-	-	-	-	313 348	(117 185)
	3а 2024 г.	295 427	(250 557)	30 656	(5 207)	5 206	(11 076)	-	-	-	-	-	150 024	(135 039)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	301	(301)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	301	(301)
	3а 2024 г.	301	(301)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	301	(301)
Транспортные средства	3а 2025 г.	56 557	(41 252)	5 600	-	-	(4 106)	-	-	-	-	-	63 765	(46 966)
	3а 2024 г.	29 439	(29 408)	4 642	-	-	(2 801)	-	-	-	-	-	56 557	(41 252)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	4 049	(4 049)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 049	(4 049)
	3а 2024 г.	4 049	(4 049)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 049	(4 049)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	9 295	(4 055)	10 974	-	-	(3 714)	-	-	-	-	-	20 269	(7 769)
	3а 2024 г.	6 102	(2 294)	3 193	-	-	(1 761)	-	-	-	-	-	9 295	(4 055)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	77 510	(29 214)	985	(271)	-	(12 165)	-	-	63 390	(38 190)	
	3а 2024 г.	57 069	(26 027)	43 467	(551)	-	(12 231)	-	-	77 510	(29 214)	
в том числе:												
Здания	3а 2025 г.	50 599	(26 442)	-	(271)	-	(10 263)	-	-	50 328	(36 705)	
	3а 2024 г.	19 759	(16 809)	31 391	(551)	-	(9 633)	-	-	50 599	(26 442)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	20 901	(1 643)	-	-	-	(526)	-	-	7 675	(586)	
	3а 2024 г.	13 227	(835)	7 675	-	-	(808)	-	-	20 901	(1 643)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	6 009	(1 129)	985	-	-	(1 376)	-	-	5 387	(898)	
	3а 2024 г.	24 083	(8 383)	4 402	-	-	(1 790)	-	-	6 009	(1 129)	

##### 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	126 143	133 290	79 751
в том числе:			
Здания	13 624	24 157	2 950
Машины и оборудование (кроме офисного)	78 733	83 708	57 262
Транспортные средства	21 287	20 185	15 731
Другие виды основных средств	12 499	5 240	3 808
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.





## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 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		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	36 704	-	80 688	(64 978)	-	-	X	X	52 414	-
	За 2024 г.	32 738	-	67 398	(63 432)	-	-	X	X	36 704	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	36 704	-	60 545	(51 206)	-	-	-	-	46 043	-
	За 2024 г.	32 738	-	54 291	(49 787)	-	-	(539)	-	36 704	-
Товары	За 2025 г.	-	-	9 101	(2 729)	-	-	-	-	6 371	-
	За 2024 г.	-	-	378	(775)	-	-	397	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	11 042	(11 042)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 729	(12 871)	-	-	142	-	-	-

### 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.	66 722	(3 014)	85 868	-	(62 563)	(34)	(4 357)	-	89 993	(6 152)
	За 2024 г.	64 532	(15 057)	65 164	1 455	(64 430)	-	(22 592)	-	66 722	(3 014)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19 967	-	13 393	-	(19 940)	(24)	-	-	13 395	-
	За 2024 г.	12 346	-	20 187	-	(12 566)	-	-	-	19 967	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	43 656	(3 014)	71 082	-	(39 909)	-	(4 357)	-	74 829	(6 152)
	За 2024 г.	50 607	(15 057)	43 169	-	(50 120)	-	(22 592)	-	43 656	(3 014)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	156	-	6	-	(116)	-	-	-	47	-
	За 2024 г.	149	-	79	-	(72)	-	-	-	156	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 460	-	-	-	(1 449)	(10)	-	-	-	-
	За 2024 г.	9	-	607	1 455	(612)	-	-	-	1 460	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	678	-	-	-	(676)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	252	-	426	-	-	-	-	-	678	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	420	-	-	-	(420)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	(2)	-	-	-	6	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	529	-	577	-	(271)	-	-	-	835	-
	За 2024 г.	265	-	481	-	(218)	-	-	-	529	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	75	-	274	-	-	-	-	-	349	-
	За 2024 г.	-	-	75	-	-	-	-	-	75	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	196	-	536	-	(196)	-	-	-	536	-
	За 2024 г.	476	-	141	-	(420)	-	-	-	196	-
Итого	За 2025 г.	66 722	(3 014)	85 868	-	(62 563)	(34)	(4 357)	X	89 993	(6 152)
	За 2024 г.	64 532	(15 057)	65 164	1 455	(64 430)	-	(22 592)	X	66 722	(3 014)

### 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 поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-
--	---	---	---	---	---	---

## 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.	-	15 380	-	-	-	-	15 380
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	15 380	-	-	-	-	15 380
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	63 625	27 927	-	(20 844)	-	-	70 707
	За 2024 г.	54 774	34 255	1	(25 406)	-	-	63 625
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 734	3 108	-	(1 031)	-	-	3 811
	За 2024 г.	6 350	1 845	-	(6 461)	-	-	1 734
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	124	2 569	-	(124)	-	-	2 569
	За 2024 г.	4 441	124	-	(4 441)	-	-	124
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	16 700	-	-	-	-	16 700
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	9	-	-	(3)	-	-	6
	За 2024 г.	8	3	-	(2)	-	-	9
Расчеты по аренде	За 2025 г.	33 495	339	-	(15 267)	-	-	18 567
	За 2024 г.	9 703	28 980	-	(5 189)	-	-	33 495
Краткосрочные займы	За 2025 г.	15 000	-	-	-	-	-	15 000
	За 2024 г.	14 000	1 000	-	-	-	-	15 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	160	-	-	(160)	-	-	-
	За 2024 г.	2	159	-	-	-	-	160
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 100	28	-	(575)	-	-	553
	За 2024 г.	941	158	1	-	-	-	1 100
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	6 436	2 907	-	-	-	-	9 343
	За 2024 г.	15 190	-	-	(8 754)	-	-	6 436
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5	1 647	-	-	-	-	1 652
	За 2024 г.	-	5	-	-	-	-	5
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 893	627	-	(15)	-	-	2 505
	За 2024 г.	1 356	539	-	(2)	-	-	1 893
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 647	-	-	(3 647)	-	-	-
	За 2024 г.	2 761	1 442	-	(556)	-	-	3 647
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	22	-	-	(22)	-	-	-
	За 2024 г.	22	-	-	-	-	-	22
<b>Итого</b>	<b>За 2025 г.</b>	<b>63 625</b>	<b>43 307</b>	<b>-</b>	<b>(20 844)</b>	<b>-</b>	<b>X</b>	<b>86 087</b>

За 2024 г.	54 774	34 255	1	(25 406)	-	X	63 625
------------	--------	--------	---	----------	---	---	--------

### 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.	6 792	4 431	-	-	11 224
	За 2024 г.	6 932	(140)	-	-	6 792
в том числе: Резерв по отпускам	За 2025 г.	6 792	4 431	-	-	11 224
	За 2024 г.	6 932	(140)	-	-	6 792

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	42 331	10 143	13 729
в том числе:			
ФИЛИАЛ КОРПОРАТИВНЫЙ ПАО СОВКОМБАНК	25 511	-	-
БАНК ВТБ (ПАО) г. Москва	16 389	-	-
АЛЬФА-БАНК АО	431	-	406
МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО	-	5 226	1 568
Банк Зенит ПАО	-	4 917	-
Газпромбанк АО	-	-	7 808
ЛОКО-Банк ЗАО	-	-	3 947

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	52 512	47 583
Затраты на оплату труда	110 610	82 715
Отчисления на социальные нужды	22 722	16 206
Амортизация	32 052	27 869
Прочие затраты	56 525	50 839
Итого по элементам	274 422	225 212
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	274 422	225 212

## 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.	-	-	-	-

**Пояснения  
к бухгалтерской отчетности  
ООО «Тэтра Инжиниринг»  
за 2025год**

Санкт-Петербург

27 марта 2026г

**I. Общая информация**

**1. Краткая характеристика деятельности организации.**

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Тэтра Инжиниринг» (ООО «Тэтра Инжиниринг» создано 26.01.2006 году.
- 1.2. Уставный капитал общества составляет 10 000 руб.
- 1.3. Единственный участник (100% доля)- Гулина Ольга Викторовна.
- 1.4. Среднесписочная численность за 2025 год (на 01.01.2026) составила 77 человек.  
В организации есть пенсионеры (в том числе военные) и предпенсионеры.
- 1.5. Общество числится в едином реестре СМП. Филиалы, представительства, обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.6. Адрес регистрации и фактического местонахождения: г. Санкт-Петербург, пер. Химический, дом 12, корпус 3, литер А, помещение 1-Н, часть помещ. 26, 198095;
- 1.7. Деятельность организации осуществляется на территории РФ.
- 1.8. Перечень видов деятельности согласно ЕГРЮЛ:  
**Основной вид деятельности (ОКВЭД):**  
77.39 Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки (доля в выручке составила 63,4%)  
**Дополнительные виды деятельности (ОКВЭД):**  
27.12 - Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры  
33.12 - Ремонт машин и оборудования  
33.14 - Ремонт электрического оборудования  
33.20 - Монтаж промышленных машин и оборудования  
35.11.1 - Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций  
35.12 - Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям  
43.2 - Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ  
43.21 - Производство электромонтажных работ  
43.29 - Производство прочих строительно-монтажных работ  
46.6 - Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями  
49.41 - Деятельность автомобильного грузового транспорта  
68.32.2 - Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе  
71.1 - Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях  
71.12.6 - Деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции  
71.20 - Технические испытания, исследования, анализ и сертификация  
77.11 - Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств  
77.31 - Аренда и лизинг сельскохозяйственных машин и оборудования

77.39.11 - Аренда и лизинг прочего автомобильного транспорта и оборудования  
77.39.2 - Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие  
группировки  
77.39.23 - Аренда и лизинг подъемно-транспортного оборудования

1.9. У компании имеются действующие допуски и лицензии:

- Членство в Ассоциации саморегулируемой организации «Содружество Строителей»;
- Свидетельство о регистрации электролаборатории (№14-38/ЭЛ-19 от 16.04.19 до 16.04.2022, 06-46/ЭЛ-22 от 18.04.2022 до 17.04.2025г);
- Лицензия МЧС на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений (№78-Б/01418 от 14.07.2016).

### 1.10 Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Гулин Вячеслав Степанович (приказ № 36-к от 28.03.2024).  
Главный бухгалтер Общества: Васькина Ирина Борисовна (приказ № ТИ/84-к от 19.11.2012).

### 1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.12. Отчетность за 2025г составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета.

## 2. Основные положения учетной политики Общества на 2025г.:

2.1. Бухгалтерский учет организации ведется бухгалтерской службой, являющейся структурным подразделением ООО. Налоговый учет организации ведется на основе данных бухгалтерского учета. Обработка учетной информации (документации) осуществляется с применением программного обеспечения 1С.

2.2. Учетной политикой утверждены формы первичных документов, применяемых в ООО, а также утвержден график документооборота.

2.3. Утвержден состав комиссий по поступлению и выбытию нефинансовых активов, проведению инвентаризации.

2.4. Утверждены следующие отступления от общих правил:

- неприменение отдельных положений по ФСБУ 5/2019, допустимых при упрощенном ведении учета (без учета скидок, премий, льгот, дисконтирования, процентов, без создания резервов под обесценение; материалы, используемые для управленческих нужд списываются из учета в момент приобретения);
- неприменение ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- неприменение ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- неприменение ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- неприменение ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

- отражение существенных последствий изменений в учетной политике перспективно;
- отражение существенных ошибок прошлых лет на счете 91 (без ретроспективного пересчета, отражаемого по счету 84)
- признание всех расходов по кредитам и займам прочими расходами;
- отражение существенных последствий изменений в учетную политику, в том числе с вступлением в действие ФСБУ6/2018, ФСБУ 26/2020, ФСБУ25/2019 **перспективно** (пункт 15.1 ПБУ 1/2008), в случае невозможности- упрощенно ретроспективно;
- организация не корректирует суммы, уплаченные или подлежащие уплате при осуществлении капитальных вложений, на скидки, уступки, вычеты, премии, на плату за отсрочку (рассрочку) вне зависимости от периода, на который она предоставлена;
- организация не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию, которая предусмотрена подпунктами «б», «в», «ж»—«о» пункта 45, пунктами 46 и 47 ФСБУ 6/2020, подпунктами «в»—«д» пункта 23, а также пунктом 24 ФСБУ 6/2020
- признание расходов на приобретение (создание) объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления;

#### 2.5. Особенности учета Основных средств:

- Стоимостной лимит отнесения объектов к основным средствам для целей бухгалтерского учета- 100 000 рублей. Срок полезного использования объектов устанавливается комиссией по нижнему пределу для объектов, включаемых в соответствующую амортизационную группу, согласно «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы. Способ начисления амортизации- линейный. Переоценка основных средств не производится;

- При выкупе лизингового имущества его стоимость в размере лизинговых платежей (в том числе выкупного платежа) на дату перехода права собственности учитывается по дебету счета 01 «Основные средства» и кредиту счета 02 «Амортизация основных средств»;

- Основные средства, приобретенные Обществом, для предоставления заказчиком во временное пользование (аренду) учитываются в качестве доходных вложений в материальные ценности (на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности»). Отражаются в балансе по строке «Доходные вложения в материальные ценности». Аналитический учет объектов доходных вложений в материальные ценности, основных средств ведется в регистрах «Доходные вложения в материальные ценности», «Основные средства», которые формируются на отчетную дату;

- Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта с периодичностью *свыше 36 месяцев* как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств по фактической себестоимости капитальных вложений исходя из сумм, которые уплачены или подлежат уплате поставщику, продавцу или подрядчику;

-В налоговом учете объекты стоимостью до 100 000 рублей списываются на материальные расходы единовременно при передаче в эксплуатацию;

- В налоговом учете расходы на капитальные вложения в основные средства, а также расходы, понесенные в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств включаются в состав расходов отчетного (налогового) периода в размере:

- не более 30% по объектам, относящимся к 3-7 амортизационной группе;
- не более 10% по остальным объектам основных средств;

- В налоговом учете при начислении амортизации в отношении амортизируемых основных средств, являющихся предметом договора финансовой аренды (договора лизинга), учитываемых на балансе организации, применяется повышающий коэффициент, равный 3.

## 2.6. Особенности учета НМА (нематериальных активов):

- Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб;

- Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Контроль наличия и движения таких активов осуществляется в бухгалтерском регистре;

- Контроль за наличием и движением объектов, которые не удовлетворяют признакам пункта 4 ФСБУ 14/2022, но в отношении которых у организации есть исключительные права или права на основании лицензионных договоров (иных документов), осуществляется в бухгалтерском учете в регистре;

- Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- компьютерные программы
- базы данных
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения.

- Организация оценивает нематериальные активы по всем видам и группам по первоначальной стоимости.

- Организация начисляет амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива. Начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания актива

- Организация начисляет амортизацию ежемесячно линейным методом по каждому объекту нематериальных активов

- Организация проверяет элементы амортизации нематериальных активов на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

- Организация не проверяет стоимость нематериальных активов на обесценение.

2.7. Предметы спецоснастки, спецодежды (специнструменты, спецприспособления, спецоборудование),

учтенные по состоянию на 31.12.2021 до передачи в эксплуатацию на счете запасов 10 (субсчетах 09, 10, 11) в связи с вводом в действие с 01.01.2021 ФСБУ 5/2019 «Запасы», учитываются на данных счетах до момента передачи в эксплуатацию (использование) ввиду несущественности остатков по данной группе ТМЦ (с учетом требования рациональности).

В дальнейшем, остатки по группе специальных средств производства

- признавать расходами периода независимо от срока полезного использования в момент поступления;

- переданные в эксплуатацию предметы специальных средств производства, учитывать за балансом на счете МЦ (субсчете 02, 03, 04) до момента списания из эксплуатации.

#### 2.8. Учет МПЗ:

- материалы учитываются на счете 10 «Материалы» с оценкой по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы;

- Транспортно-заготовительные расходы по товарам, МПЗ, производимые до момента передачи в продажу, включать в покупную стоимость товаров;

- Оценка МПЗ при их использовании и прочем выбытии (включая товары) производится по средней себестоимости;

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 **перспективно**.

#### 2.9. Учет расходов:

- Управленческие (общехозяйственные) расходы, учитываемые на счете 26, в конце каждого месяца полностью списываются в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи» (по методу «директ-костинг»);

- По основному виду деятельности все расходы, не являющиеся общехозяйственными (счет 26) и расходами на продажу (счет 44), признаются прямыми расходами, учитываемыми на счете 90.

Прямые расходы, являющиеся расходами по производству готовой продукции, учитываются на счете 20, в конце каждого месяца распределяются в дебет счета 90 «Продажи» согласно выручке;

- Расходы, осуществленные обществом в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» в случаях, предусмотренных ПБУ 14/2007 (учет неисключительных прав).

2.10. Доходы, полученные от реализации запчастей, комплектующих, товаров и прочих МПЗ считаются для общества доходами по обычным видам деятельности. Расходы, связанные с их реализацией, считаются для общества расходами по обычным видам деятельности.

2.11. Порядок бухгалтерского учета расчетов по налогу на прибыль: общество осуществляет ведение бухгалтерского учета с применением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ №114н от 19.11.2002.

### Особенности применения ПБУ18/02:

1. - Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов, применяя метод отсрочки при расчете временных разниц и соответствующих им ОНО и ОНА.
2. В бухгалтерском учете отражается условный расход по налогу на прибыль (Дт 99.02.1 Кт 68.04.2), постоянный налоговый расход (Дт 99.02 3 Кт 68.04.2);
3. Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.12. Оценочное обязательство (резерв) по оплате отпусков отражается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат (расходов) и рассчитывается на отчетную дату ежегодно. Инвентаризация резерва по состоянию на 31 декабря отчетного года оформляется в виде специальной справки-расчета.

2.13. В целях составления достоверной бухгалтерской отчетности, а также определения способа исправления ошибок прошлых лет, определяются (устанавливаются) критерии существенности для составления бухгалтерской отчетности более 5 % от валюты баланса.

### 2.14. Особенности учета денежных средств на депозитных вкладах:

Организация учитывает денежные средства на депозитах менее трех месяцев на 55 счете бухгалтерского учета, более трех месяцев- на 58 счете.

### **3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности.**

Общество арендует производственное и офисное помещения, земельный участок по договору краткосрочной аренды №2025/3-А от 01.04.2025 (Арендодатель ИП Сурис Борис ИНН 784215242494). Однако договор аренды ежегодно перезаключается на новый срок. Ввиду значительности суммы арендной платы данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

## II. Пояснения к бухгалтерскому балансу

### **1 Внеоборотные активы (строки бухгалтерского баланса 1150, 1180)**

1.1 В учете организации числится оборудование (дизель-генераторные установки передвижные, КТПН, энергетическое оборудование) разной мощности, относящееся к группе «Машины и оборудование», предназначенное для предоставления во временное пользование (аренду).

1.2 По состоянию на 31.12.2025 в организации числятся 28 транспортных средств:

- на праве собственности : 22 автомобилей, 1 прицеп, 1 манипулятор, 2 погрузчика, 1 трактор;
- в лизинге находится 1 автомобиля (ООО "Газпромбанк Автолизинг"-Соболь)

1.3 Во внеоборотных активах по состоянию на 31.12.2025 учтены не введенные в эксплуатацию:

- Бытовка 6\*2,4\*2,5 м на полозьях,
- Капитальное вложение «Ремонт УРАЛ (К470АИ198)»

1.4 В составе ППА на 31.12.2025г учтены следующие активы (объект аренды недвижимости

и невыкупленные объекты финансовой аренды (лизинга):

Основное средство, Инвентарный номер, Дата принятия к учету, Заводской номер	На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Автомобиль СОБОЛЬ, БП-000231, 13.12.2024, X96A32A12S1015855	4 402 047,57	865 976,54	3 536 071,03
Аренда помещения Химический 12 (ИП Сурис), БП-000185, 31.12.2021,	50 328 458,72	36 704 957,06	13 623 501,66
Трансф.подстанция КТПНУ- 1600/6/0,4 Т В/К №23096 (Русэнерго Белгород), БП-000216, 30.01.2024, 23096	3 837 305,61	293 215,96	3 544 089,65
Трансф.подстанция КТПНУ- 1600/6/0,4 Т В/К №23097 (Русэнерго Белгород), БП-000217, 30.01.2024, 23097	3 837 305,61	293 215,96	3 544 089,65
УАЗ 390945/Т-Лизинг/ ХТТ390945Т1203980, БП-000257, 03.10.2025, VIN ХТТ390945Т1203980	984 605,93	32 282,16	952 323,77
<b>Итого</b>	<b>63 389 723,44</b>	<b>38 189 647,68</b>	<b>25 200 075,76</b>

1.5 В строке бухгалтерского баланса 1180 отражены отложенные налоговые активы (ОНА) (счет бухгалтерского учета 09)

наименование/сумма , руб	7 914 712,19
Материалы	467 149,09
Оценочные обязательства и резервы	2 805 902,39
Арендные обязательства	4 641 660,71

### 2.Оборотные активы (строка 1230 «Дебиторская задолженность»)

- Показатель «Расчеты с покупателями и заказчиками» учтен с учетом резерва по сомнительным долгам (в сумме 6 152,00 тыс. руб);
- По состоянию на 31.12.2025 расходы будущих периодов:

Наименование	Сумма, руб
1С:Предприятие 8.3 ИТС -сопровождение 2025-2026	49 307,18
БСС Главбух 2025-2026 Главбух	44 472,15
БСС Кадры 2025-2026 Кадры	48 216,19
Лицензия (Неисключительные права ) модуля СБИС "Поиск торгов и закупок" на 1 год 2025-2026	16 712,33
Лицензия (Неисключительные права Сбис++ 13.04.2025-12.04.2026)	6 459,21
Лицензия (неисключительные права) Kaspersky Endpoint Security на 1 год, 55 пользователей 2025-2026	87 566,99
<b>Итого:</b>	<b>252 734,05</b>

### 3.Пассив бухгалтерского баланса.

- в строке 1410 «долгосрочные кредиты» заемные кредитные средства в размере 15 380 тыс. руб

Предмет договора	Сумма договора, руб	Дата получения	Дата погашения	Задолженность на 31.12.2025
Кредит (ВКЛ) КС+5%	20 000 000,00	02.12.2025	01.12.2027	15 379 557,68

- в строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» (ОНО) (счет бухгалтерского учета 77)

наименование/сумма, руб	18 441 993,91
Доходные вложения в материальные ценности	2 968 178,15
Материалы	15 811,65
Основные средства	15 458 004,11

- в строке 1450 «Долгосрочные обязательства по аренде»

Счет	Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит
<b>Контрагенты</b>		
<b>76.07</b>		<b>13 714 285,69</b>
<b>76.07.1</b>		<b>14 400 000,00</b>
Сурис Борис /аренда помещений/		14 400 000,00
<b>76.07.2</b>	<b>685 714,31</b>	
Сурис Борис /аренда помещений/	685 714,31	

- в строке 1510 «краткосрочные займы»

Предмет договора	Сумма договора, руб	Дата получения	Дата погашения	Задолженность на 31.12.2025
займ, 17%	15 000 000,00	01.12.2025	01.08.2026	15 000 000,00

- в строке 1520 «обязательства по аренде» краткосрочные

Счет	Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит
<b>Контрагенты</b>		
<b>76.07</b>		<b>4 852 357,14</b>
<b>76.07.1</b>		<b>5 822 828,52</b>
Газпромбанк Автолизинг ООО		2 905 001,64
Сбербанк Лизинг АО		2 511 431,54
Т-Лизинг ООО		406 395,34
<b>76.07.9</b>	<b>970 471,38</b>	
Газпромбанк Автолизинг ООО	484 166,90	
Сбербанк Лизинг АО	418 571,92	
Т-Лизинг ООО	67 732,56	

- строка 1540 «оценочные обязательства»-резерв по отпускам: по состоянию на 31.12.2025 была проведена инвентаризация остатков по отпускам в разрезе работников организации. В результате резерв по отпускам был увеличен на сумму 4 431 335,36 руб. (на 31.12.2025 резерв по отпускам (счет 96) равен 11 223 609,56 руб).

#### **5.Корректировки в бухгалтерском балансе за 2025г показателей прошлых периодов.**

В связи с особенностями отражения информации согласно ФСБУ4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в отчетности за 2025г некоторые показатели на 31.12.2024, 31.12.20243 были откорректированы:

номер строки баланса	наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2024 (в отчетности за 2025г)	разница	примечание по расхождениям за 2024г
1150	Основные средства/ ППА	54 707,00	48 296,00	-6 411,00	не были учтены выкупленные ППА
1230	Дебиторская задолженность	68 196,00	63 708,00	-4 488,00	свернуто отражено сальдо по сч. 68.04.1 (без учета бюджетов)
1200	Итого по разделу II	128 714,00	124 226,00	-4 488,00	изменился показатель "дебиторская задолженность" в стр. 1230
1600	БАЛАНС (АКТИВ)	272 396,00	267 908,00	-4 488,00	Итого по разделу I+Итого по разделу II
1450	Прочие обязательства/Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	33 451,00	33 495,00	44,00	показатель включил в себя "задолженность по арендным платежам"(из стр. 1521 ББ за 2024г)
1520	Кредиторская задолженность	19 662,00	14 970,00	-4 692,00	в 2025г не учитываются учтенные ранее : проценты по займам (160,00 - в стр. 1510), задолженность по арендным платежам (44,00-в стр.1450), свернуто отражено сальдо по сч. 68.04.1 (без учета бюджетов)-4488,00
1520	Кредиторская задолженность/обязательство по аренде	19 662,00	14 970,00	-4 692,00	в 2025г не учитываются учтенные ранее : проценты по займам (160,00 - в стр. 1510), задолженность по арендным платежам (44,00-в стр.1450), свернуто отражено сальдо по сч. 68.04.1 (без учета бюджетов)-4488,00
1400	Итого по разделу IV	53 991,00	54 035,00	44,00	изменился показатель "прочие обязательства" в стр. 1450
1500	Итого по разделу V	41 455,00	36 922,00	-4 533,00	изменился показатель "кредиторская задолженность" (-4488,00 -44,00)
1700	БАЛАНС(ПАССИВ)	272 396,00	267 908,00	-4 488,00	Итого по разделу IV+Итого по разделу V

номер строки баланса	наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2023 (в отчетности за 2025г)	разница	примечание по расхождениям за 2023
1230	Дебиторская задолженность	51 945,00	49 475,00	-2 470,00	свернуто отражено сальдо по сч. 68.04.1 (без учета бюджетов)
1260	Прочие оборотные активы	1 336,00	0,00	-1 336,00	учтено свернуто в арендных обязательствах, стр. 1520 (краткосрочные обяз-ва), стр.1450 (долгосрочные обяз-ва)
1200	Итого по разделу II	143 607,00	139 801,00	-3 806,00	изменился показатель "дебиторская задолженность" в стр. 1230
1600	БАЛАНС (АКТИВ)	226 918,00	223 112,00	-3 806,00	Итого по разделу I+Итого по разделу II

<b>1450</b>	Прочие обязательства/Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	10 968,00	6 561,00	<b>-4 407,00</b>	показатель включил в себя "задолженность по арендным платежам"(из стр. 1521 ББ за 2024г)(10968+71=11039 за минусом краткосрочных обязательств по аренде в стр.1520 ББ за 2025)
<b>1520</b>	Кредиторская задолженность	33 611,00	31 069,00	<b>-2 542,00</b>	в 2025г не учитываются учтенные ранее : проценты по займам (2,00 - в стр. 1510), задолженность по арендным платежам (71,00-в стр.1450), свернуто отражено сальдо по сч. 68.04.1 (без учета бюджетов)-2470,00
<b>1520</b>	Кредиторская задолженность/обязательство по аренде	0,00	3 142,00	<b>3 142,00</b>	краткосрочные обязательства по аренде (свернуто краткосрочные обязательства по сч. 76.07)
<b>1400</b>	Итого по разделу IV	20 221,00	15 814,00	<b>-4 407,00</b>	изменился показатель "прочие обязательства" в стр. 1450
<b>1500</b>	Итого по разделу V	54 544,00	55 145,00	<b>601,00</b>	изменился показатель "кредиторская задолженность", обязательства по аренде (стр.1520)(-2542,00+3142,00)
<b>1700</b>	БАЛАНС(ПАССИВ)	226 918,00	223 112,00	<b>-3 806,00</b>	Итого по разделу IV+Итого по разделу V

### III. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

#### 1. Прочие расходы и доходы (строка 2350)

В составе прочих расходов учтены:

- неустойка по решению суда от 22.09.2025 №А40-105256/24 ( с ЦТ ЦОД ООО ИНН 7722377880 ) в сумме 33 083, 5 тыс. рублей;
- резерв по сомнительным долгам в сумме 3 723,4 тыс руб;
- списанная безнадежная задолженность в связи с окончанием исполнительных производств в сумме 1 475,3 тыс. руб.:

№	Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб	Вид безнадежной задолженности	Основание для списания задолженности
1	Альянс Нева Гидро ООО, ИНН7805696986	902,3	Дебиторская/ задолженность покупателя (счет 76.02)	постановление об окончании исполнительного производства
2	ТЕХНЕРУД ООО , ИНН 7805696986	538,9	Дебиторская/ задолженность покупателя (счет 76.02)	постановление об окончании исполнительного производства
3	СПЕЦ ХОЛДИНГ ООО ИНН 6318072495	24,00	Дебиторская/ задолженность поставщика (счет 60.02)	постановление об окончании исполнительного производства
4	СПЕЦ ХОЛДИНГ ООО ИНН 6318072495	10, 2	Дебиторская/ задолженность поставщика (76.02)	постановление об окончании исполнительного производства

## 2. Формирование показателей согласно требованиям ПБУ 18/02

- Расчет расхода по налогу на прибыль:

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	1 713 140,51
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	10 391 672,48
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	20 540 498,39
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	7 914 712,19
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	18 441 993,91
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	-82 574,15
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода	-10 148 825,91
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-10 527 281,72
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-378 455,81
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-29 185,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-407 640,81
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-428 285,13
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый доход	20 643,54
	- (Е) * 25%	
8	Чистая прибыль	1 305 499,70
	(А) + (5)	

- Разницы в определении доходов (расходов) в Бухгалтерском учете и Налоговом учете (декларация по налогу на прибыль):

Разницы в БУ и НУ за 12 мес 2025 (ОФР и НДС по налогу на прибыль)	БУ	НУ	БУ-НУ
<b>Доходы, в том числе:</b>	<b>263 581,45</b>	<b>0</b>	<b>263 581,45</b>
<i>Корректировка ЕНС</i>	263 581,45	0	263 581,45
<b>Расходы, в том числе:</b>	<b>54 895 969,75</b>	<b>56 228 785,72</b>	<b>-1 332 815,97</b>
<i>Амортизационная премия</i>		3 146 861,37	-3 146 861,37
<i>Амортизация</i>	12 685 539,07	9 505 409,99	3 180 129,08
<i>Амортизация лизингового оборудования(ФСБУ 25)</i>	5 714 824,60	0	5 714 824,60
<i>Амортизация капвложений(ФСБУ 26/2020)/Аренда,Ремонт ОС</i>	13 650 188,91	20 451 567,37	-6 801 378,46
<i>Малоценное оборудование (ФСБУ 5/2019)</i>	4 748 671,70	4 718 452,36	30 219,34
<i>Лизинговые расходы</i>	0	5 414 566,63	-5 414 566,63
<i>Сырье и материалы</i>	11 101 437,19	11 105 758,02	-4 320,83
<i>Спецодежда, спецоснастка</i>	884 796,48	837 914,58	46 881,90
<i>Прочее</i>	1 676 160,32	1 048 255,40	627 904,92
<i>Пени по налогам</i>	3 016,12	0	3 016,12
<i>Резерв по отпускам</i>	4 431 335,36	0	4 431 335,36
<b>РАЗНИЦА ДОХ-РАСХ</b>	<b>-54 632 388,30</b>	<b>-56 228 785,72</b>	<b>1 596 397,42</b>

- Расчет отложенного налога на прибыль за 2025г:

Вид активов и обязательств	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы (09 счет)	Отложенные налоговые обязательства (77 счет)
1	6	7	8	9
Доходные вложения в материальные ценности (СЧЕТ 03, 02.02)		11 872 712,59		2 968 178,15
Материалы	1 868 596,34	63 246,60	467 149,09	15 811,65
Основные средства				15 458 004,11
Оценочные обязательства и резервы (СЧЕТ 96)	11 223 609,56		2 805 902,39	
Арендные обязательства	18 566 642,83		4 641 660,71	
<b>Итого</b>	<b>31 658 848,73</b>	<b>73 767 975,62</b>	<b>7 914 712,19</b>	<b>18 441 993,91</b>

#### IV. События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской отчетности в процессе судебного разбирательства:

Наименование организации, (другой стороны)	Дата вынесения судебного акта	№ судебного дела	Оспариваемая сумма, руб	Процессуальное положение ООО «Тэтра Инжиниринг»	Процесс взыскания
НГУ ИМ. П.Ф. ЛЕСГАФТА, САНКТ-ПЕТЕРБУРГ", ИНН 7812047911		А56- 64008/2025	2 868 572	ЗАЯВИТЕЛЬ/ИСТЕЦ	В процессе просуживания
ООО "ЦТ ЦОД", ИНН 7722377880	22.09.2025	А40-105256/24- 58-660	40 242 914,34	ОТВЕТЧИК	В процессе просуживания
<b>ИТОГО:</b>			<b>42 228 074,34</b>		

**V. Основные факторы, повлиявшие на финансовые результаты деятельности в 2025г:**

- расходы в виде неустойки по решению суда в сумме 33 083, 5 тыс. руб

**VI. Аффилированные лица:**

- ИП Гулин В. С (УСН-доходы) -поставщик по предоставлению оборудования в аренду (оборот за 2025 год -5 079 тыс. руб).

- ООО "Сервис Инжиниринг" (УСН-доходы) (единственный учредитель и генеральный директор- Гулина О. В.) : покупатель ТМЦ, потребитель услуг, арендатор помещений (оборот за год- 7 418 тыс. руб);

- Гулина Ольга Викторовна:

- -единственный учредитель, работник Общества по трудовому договору в должности «заместитель генерального директора»;
- - Заимодавец процентных краткосрочных займов

- Гулин Вячеслав Степанович: генеральный директор Общества ( согласно решению собственника №1 от 25.03.2024 полномочия продлены с 28.03.2024 сроком на 5 лет), работник по трудовому договору.

Генеральный директор



Гулин В. С.