

**11. ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О**  
**ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ООО «АЛЬЯНССТРОЙ-Т» ЗА 2025 ГОД**

**Тюмень, 2026г.**

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЪЯНССТРОЙ-Т» создано в 2010 году.

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «АЛЪЯНССТРОЙ-Т»

**Сокращенное наименование:** ООО «АЛЪЯНССТРОЙ-Т».

ИНН 7204151963 КПП 720301001.

**ОГРН:** 1107232008344 дата регистрации: 09.03.2010г.

**Юридический адрес:** 625026, ТЮМЕНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г ТЮМЕНЬ, УЛ 50 ЛЕТ ВЛКСМ, Д. 51, ОФИС 1012.

**Фактический адрес:** 625026, ТЮМЕНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г ТЮМЕНЬ, УЛ 50 ЛЕТ ВЛКСМ, Д. 51, ОФИС 1012.

### 1.1. Информация об исполнительных и контрольных органах

Совет директоров не предусмотрен Уставом ООО «АЛЪЯНССТРОЙ-Т».

Функции единоличного исполнительного органа исполнял Директор Шевелёв Павел Юрьевич.

Ревизионная комиссия в ООО «АЛЪЯНССТРОЙ-Т» не избирается.

Уставный капитал составляет 20 000,00 руб. (Двадцать тысяч руб.).

Единственным участником ООО «АЛЪЯНССТРОЙ-Т» является его директор Шевелёв Павел Юрьевич (конечный бенефициар).

Решения об изменении размера уставного капитала в 2025г. Не принимались.

### 1.2. Виды деятельности Общества:

**Основной ОКВЭД:** 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха.

**Дополнительные виды деятельности:**

- Производство электромонтажных работ;
- Производство прочих строительно-монтажных работ;
- Производство штукатурных работ;
- Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки и т.д.

Деятельность осуществлялась ООО «АЛЪЯНССТРОЙ-Т» на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

### 1.3. Дочерние и зависимые общества. Филиалы, представительства, другие обособленные подразделения

Организация не имеет дочерних и зависимых обществ, филиалов и представительств.

#### 1.4. Лицензии на осуществление вида деятельности

Общество осуществляет деятельность в соответствии с лицензиями, полученными на осуществление отдельных видов деятельности:

<i>Вид деятельности</i>	<i>№ лицензии</i>	<i>Срок действия</i>
Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	72-Б/00452	бессрочно

#### 1.5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 10 человек (31 декабря 2024 г. – 14 человек).

#### 1.6. Организация ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются директором Шевелёвым Павлом Юрьевичем.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся директором Шевелёвым Павлом Юрьевичем.

## 2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### 2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности (5% от валюты баланса).

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

## **Бухгалтерский баланс**

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются сальдировано (свернуто), кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено отдельное формирование налоговой базы.

## **Отчет о движении денежных средств**

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам).

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

## **2.2. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

### **ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2025 ГОДУ**

В 2025 году существенные изменения в учетную политику ООО «АЛЬЯНССТРОЙ-Т» не вносились.

Применение ФСБУ 4 и ФСБУ 28 не привело к существенному изменению данных бухгалтерской отчетности.

Организация в отчетном периоде не применяла досрочно нормативные правовые акты (ФСБУ) по бухгалтерскому учету.

## **2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

## 2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000,00 руб. за единицу признаются расходами периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);

- ожидаемая сумма поступлений не является существенной

Ожидаемая сумма не является существенной, если она составляет менее 5% от стоимости объекта основных средств.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств:

начинается: с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

## 2.5. ОБЕСЦЕНЕНИЕ АКТИВОВ

Порядок тестирования на обесценение Общество определяет в зависимости от состава и характера активов. Могут тестироваться отдельные активы, или активы в составе генерирующей доход единицы.

## 2.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится

на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв нужно восстановить.

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

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## **2.7. МАТЕРИАЛЫ**

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В соответствии с п. 3 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.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

## **2.8. РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ**

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе расходов по обычным видам деятельности. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

## **2.9. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

## **2.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ**

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов относятся на прочие расходы одновременно в периоде, к которому относятся.

Установить, что для целей признания расходов по займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива, под длительным периодом времени следует понимать срок, составляющий не менее 12 месяцев с момента начала строительства (осуществления капитальных вложений); под существенными расходами на приобретение, сооружение и (или) изготовление следует понимать сумму расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление, составляющую не менее 1000 000,00 рублей.

## **2.11. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ**

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

## **2.12. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ**

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).[п. 6 ПБУ 9/99]

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

## **2.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Общество формирует и отражает в отчетности оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

## **2.14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Существенным признается событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

### 3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

#### 3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении основных средств, о незавершенных капитальных вложениях в них и об ином использовании основных средств представлена в таблицах 4.1 – 4.4 табличной части настоящих пояснений.

Движение по счету капитальных вложений отражены в таблице 4.5 табличных пояснений.

Общество не имеет на балансе объекты инвестиционной недвижимости.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

В организации отсутствуют основные средства с нулевой балансовой стоимостью.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды не производилось.

В 2025 году отсутствовали операции выбытия основных средств

Общество произвело на конец отчетного периода тестирование параметров амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, порядок амортизации) на предмет их соответствия текущим условиям. Изменения не требуются.

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

Объекты основных средств, переклассифицированные в течение года в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.

Общество произвело анализ признаков обесценения капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены и в 2025 году не требуется признания обесценения капитальных вложений.

#### 3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Структура и движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в таблице 5.1-5.2 табличных пояснений.

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены вклады на депозитных счетах, открытых на срок до 12 месяцев в сумме 80 000,00 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г.

Проведена оценка финансовых вложений на обесценение. Признаки обесценения не выявлены.

#### 3.3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих внеоборотных активов отражены:

Вид актива	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы будущих периодов (страховые полисы), тыс. руб.	2,00	11,00	603,00

### 3.4. ЗАПАСЫ

Структура и движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 6.1 табличных пояснений, а информация об ином использовании запасов в таблице 6.2.

Общество проверяло запасы на обесценение. Признаки обесценения не выявлены.

### 3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Статья 1250 «Денежные средства» отражает остаток денежных средств на расчетном счете организации на конец периода.

### 3.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура и движение дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 7.1 табличных пояснений, а информация о просроченной дебиторской задолженности - в таблице 7.2. Основными дебиторами являются организации: ООО «Неватом Сибирь», АО «ЕВРАКОР», ООО «Глобал Групп Екб» и др.

### 3.7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура и движение кредиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 8.1 табличных пояснений, а информация о просроченной кредиторской задолженности - в таблице 8.2. Основными кредиторами являются организации: ООО «Неватом Екатеринбург», ООО «Союз» и др.

### 3.8. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Наименование	2025 год		2024 год		2023 год	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	348,00	0,00	348,00	0,00	348,00	0,00
Прочие займы	937,00	0,00	567,00	0,00	0,00	0,00
Итого заемные средства	1285,00	0,00	915,00	0,00	348,00	0,00

тыс. руб.

Сумма начисленных процентов и прочих расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы.

### 3.9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 2267,00 тыс. руб. (2024 г. – 418,00 тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 31 тыс. руб.

В отчетном периоде применяемая Обществом ставка налога составляла 25%. Ставка налога не изменялась.

#### Сальдо единого налогового счета

По состоянию на 31.12.2025 составляет 1420,00 тыс. руб.

### 3.10. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

Основной вид деятельности ООО «АЛЪЯНССТРОЙ-Т» в 2025г - выполнение строительно-монтажных работ для организации ООО «ЛУКОЙЛ-Западная Сибирь».

(в тыс. руб.)

<i>Вид деятельности</i>	<b>2025 г.</b>	<b>2024 г.</b>	Изменение
Строительно-монтажные работы	220 308,00	406 633,00	-186 325,00
<b>Итого:</b>	<b>220 308,00</b>	<b>406 633,00</b>	<b>- 186 325,00</b>

### 3.11. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

<i>Вид деятельности</i>	<b>2025 г.</b>	<b>2024 г.</b>	Изменение
Строительно-монтажные работы	217 981,00	415 711,00	-197 730,00
<b>Итого:</b>	<b>217 981,00</b>	<b>415 711,00</b>	<b>- 197 730,00</b>

### 3.12. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Структура и величина затрат за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 10 табличных пояснений.

### 3.13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

(в тыс. руб.)

	<b>2025г.</b>		<b>2024 г.</b>	
	<b>Доходы</b>	<b>Расходы</b>	<b>Доходы</b>	<b>Расходы</b>
Выплата возмещения	0,00	0,00	0,49	0,00
Проценты к получению (уплате)	7851,00	0,00	11133,00	0,00
Оценочные обязательства	0,00	0,00	2,70	0,00
Расходы на услуги банков	0,00	13,00	0,00	160,00
Штрафы, пени, неустойки	0,00	0,00	0,00	15,00
Прочие	125,00	1350,00	56,81	0,00
<b>Итого:</b>	<b>7976,00</b>	<b>1363,00</b>	<b>11193,00</b>	<b>175,00</b>

### 3.14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

К основному управленческому персоналу организации относится директор:

(в тыс. руб.)

<b>Виды выплат</b>	<b>2025 г.</b>	<b>2024 г.</b>
Краткосрочные вознаграждения (Заработная плата)	2340,00	1478,00
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	0,00	0,00
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0,00	0,00
- вознаграждения в виде опционов эмитента, участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0,00	0,00

- иные долгосрочные вознаграждения	0,00	0,00
<b>Итого</b>	2340,00	1478,00

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

### **3.15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ**

Структура и движение оценочных обязательств за отчетный и предшествующий периоды представлены в форме 8.3 табличных пояснений.

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих по неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование.

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность.

Условные активы и обязательства отсутствуют.

### **3.16. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ**

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

### **3.17. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

### **3.18. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

### **3.19. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.**

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

### **3.20. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

#### **1. Деятельность Общества подвергает его следующим видам риска:**

*Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества.*

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

### **Налоговые риски**

В результате законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

## **3.21. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ**

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

## **3.28. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют. В частности, изменение налогового законодательства с 1 января 2026 значительно не повлияет на финансовое положение организации.

Директор

Дата: 21.03.2026г.



П.Ю. Шевелёв

#### 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	За 2025 г.	28 396	(8 094)	98 353	-	-	(10 893)	-	-	-	-	-	126 749	(18 986)
	За 2024 г.	22 396	(790)	6 000	-	-	(7 304)	-	-	-	-	-	28 396	(8 094)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	77 292	-	-	(1 713)	-	-	-	-	-	77 292	(1 713)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 314	(944)	7 071	-	-	(172)	-	-	-	-	-	8 386	(1 115)
	За 2024 г.	1 314	(790)	-	-	-	(153)	-	-	-	-	-	1 314	(944)
Транспортные средства	За 2025 г.	27 082	(7 150)	6 740	-	-	(9 008)	-	-	-	-	-	33 822	(16 159)
	За 2024 г.	21 082	-	6 000	-	-	(7 150)	-	-	-	-	-	27 082	(7 150)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	7 250	-	-	-	-	-	-	-	-	7 250	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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)	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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

##### 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	100 513	20 303	21 606
в том числе:			
Здания	75 579	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 270	371	524
Транспортные средства	17 663	19 931	21 082
Другие виды основных средств	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	7 250	-	-
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			
Земельные участки	7 250	-	-
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	-	-	-



## 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.	-	-	7 110	(5 332)	-	12	-	-	1 790	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	7 110	(5 332)	-	12	-	-	1 790	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	143 000	-	4 664 395	(4 727 395)	-	-	-	-	80 000	-
	За 2024 г.	-	-	4 391 136	(4 248 136)	-	-	-	-	143 000	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	70 300	(70 300)	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	143 000	-	4 664 395	(4 727 395)	-	-	-	-	80 000	-
	За 2024 г.	-	-	4 320 836	(4 177 836)	-	-	-	-	143 000	-
Итого	За 2025 г.	143 000	-	4 671 505	(4 732 727)	-	12	-	-	81 790	-
	За 2024 г.	-	-	4 391 136	(4 248 136)	-	-	-	-	143 000	-

### 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.	730	-	219 882	(218 079)	-	-	X	X	2 534	-
	За 2024 г.	19	-	418 731	(418 020)	-	-	X	X	730	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	730	-	145 516	(98)	-	-	(146 148)	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	283 723	-	-	-	(282 997)	-	730	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	493	-	-	-	(493)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	2 534	-	-	-	-	-	2 534	-
	За 2024 г.	15	-	2 920	(2 308)	-	-	(627)	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	71 340	(217 981)	-	-	146 641	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	132 088	(415 712)	-	-	283 624	-	-	-

### 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.	106 010	-	38 745	-	(98 550)	-	-	-	46 206	-
	За 2024 г.	8 946	-	158 922	-	(61 859)	-	-	-	106 010	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	96 948	-	19 545	-	(91 061)	-	-	-	25 433	-
	За 2024 г.	245	-	155 648	-	(58 945)	-	-	-	96 948	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 566	-	-	-	(7 285)	-	-	-	281	-
	За 2024 г.	7 504	-	1 952	-	(1 890)	-	-	-	7 566	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	16	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16	-	-	-	-	-	16	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	27	-	16 981	-	(109)	-	-	-	16 899	-
	За 2024 г.	97	-	13	-	(83)	-	-	-	27	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	172	-	-	-	(172)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	622	-	-	-	(450)	-	-	-	172	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 281	-	1 985	-	-	-	-	-	3 267	-
	За 2024 г.	-	-	1 281	-	-	-	-	-	1 281	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	468	-	12	-	(481)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	320	-	-	-	-	-	320	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	106 010	-	38 745	-	(98 550)	-	-	X	46 206	-
	За 2024 г.	8 946	-	158 922	-	(61 859)	-	-	X	106 010	-

### 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 персоналом по прочим операциям	-	-	-	-	-	-

## 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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	283 191	13 150	-	(138 189)	-	-	158 152
	За 2024 г.	258 538	178 800	-	(154 147)	-	-	283 191
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	280 136	10 275	-	(136 656)	-	-	153 755
	За 2024 г.	246 047	177 395	-	(143 306)	-	-	280 136
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 414	-	-	(5 414)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	42	37	-	(16)	-	-	63
	За 2024 г.	87	16	-	(61)	-	-	42
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	348	-	-	-	-	-	348
	За 2024 г.	348	-	-	-	-	-	348
Краткосрочные займы	За 2025 г.	567	370	-	-	-	-	937
	За 2024 г.	-	567	-	-	-	-	567
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	744	885	-	(744)	-	-	885
	За 2024 г.	5 983	-	-	(5 239)	-	-	744
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	533	-	-	(433)	-	-	100
	За 2024 г.	348	185	-	-	-	-	533
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	1 421	-	-	-	-	1 421
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	132	46	-	(5)	-	-	173
	За 2024 г.	256	3	-	(127)	-	-	132
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	689	116	-	(335)	-	-	470
	За 2024 г.	55	634	-	-	-	-	689
Итого	За 2025 г.	283 191	13 150	-	(138 189)	-	X	158 152
	За 2024 г.	258 538	178 800	-	(154 147)	-	X	283 191

### 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
				списано	

наименование показателя	период	на начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	389	216	-	94	511
	За 2024 г.	-	397	5	3	389
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	389	216	-	94	511
	За 2024 г.	-	397	5	3	389

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	146 641	283 624
Затраты на оплату труда	6 761	4 486
Отчисления на социальные нужды	1 555	1 013
Амортизация	10 893	7 304
Прочие затраты	52 131	119 466
Итого по элементам	217 981	415 892
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	217 981	415 892