ООО «ДЕ Инжиниринг»
Адрес: 394033, Воронежская область,
Воронеж, ул. Старых Большевиков,
д. 53А, 5,6,7,8,20 офис 403.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО « ДЕ ИНЖИНИРИНГ» ЗА 2025 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 2
2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 2
3. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 3
4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ 3
5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 3
6. АРЕНДА 7
7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ 8
8. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ 9
9. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ 9
10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 11
11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ 11
12. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 12
13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА 14
14. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ 16
15. НАЛОГИ И СБОРЫ 16
16. КАПИТАЛ 17
17. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ 17
18. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ 20
19. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ (ДОХОДОВ ОТ УЧАСТИЯ В ОБЩЕСТВЕ) 21
20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 21
21. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ. 21
22. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ 22
23. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА 23

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

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

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

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА

ООО «ДЕ Инжиниринг» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «31» июля 2019 года.

МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ ОБЩЕСТВА

Юридический адрес:
394033, г. Воронеж, ул. Старых Большевиков, д.53А пом.5,6,7,87,20, офис 403

1.2. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

Согласно Уставу Общества, Совет директоров (наблюдательный совет), Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрены. Органами управления Общества являются Общее собрание участников и единоличный исполнительный орган.

ЕДИНОЛИЧНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН Общества по состоянию на отчетную дату:
Директор -Долгирев Евгений Борисович

В состав ***РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ*** Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. не избирались.

Членам Ревизионной комиссии в соответствии с Положением об инвентаризации Общества не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

*1.3. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА**

По состоянию 31 декабря 2025 г. владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Таблица 1.3 Владельцы долей

№ п/п	Участники	Доля участия в уставном капитале, %
1	Долгирев Евгений Борисович ИНН 771472133401	100%

1.4. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:
28.93 Производство машин и оборудования для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий

По итогам работы за 2025 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 13 человек.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Стандартами и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), с Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н (ред. от 06.04.2015) «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

3. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Корректировки входящих показателей бухгалтерской отчетности вследствие изменения учетной политики и исправления ошибок не производились ввиду отсутствия влияния данных факторов на входящие показатели бухгалтерской отчетности.

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

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

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

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

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

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости.

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

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства, права на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации.

Единицей бухгалтерского учета объектов основных средств является инвентарный объект.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

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

Объекты ОС подлежат классификации по видам и группам (п. 11 ФСБУ 6/2020):

- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- другие виды основных средств.

Объекты из других групп стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование, образуют отдельную группу основных средств, далее - инвестиционная недвижимость.

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

ДЕ ИНЖИНИРИНГ

Таблица 5.1 Информация об основных средствах

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация + обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	28 935	(13 568)	-	(16 526)	7 669	(3 314)	12 409	(9 213)
	За 2024 г.	29 065	(7 328)	184	(314)	39	(6 279)	28 935	(13 568)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	25 657	(11 678)	-	(15 392)	7 195	(3 132)	10 265	(7 614)
	За 2024 г.	25 788	(6 039)	184	(314)	39	(5 677)	25 657	(11 678)
Офисное оборудование	За 2025 г.	704	(629)	-	-	-	(35)	704	(664)
	За 2024 г.	704	(440)	-	-	-	(189)	704	(629)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 440	(936)	-	-	-	-	1 440	(936)
	За 2024 г.	1 440	(744)	-	-	-	(192)	1 440	(936)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 134	(326)	-	(1 134)	473	(147)	-	-
	За 2024 г.	1 134	(106)	-	-	-	(221)	1 134	(326)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Ликвидационная стоимость подлежит проверке на соответствие условиям использования объекта ОС по состоянию на 31 декабря отчетного года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном существенном ее изменении.

По результатам обязательной проверки по состоянию на 31.12.2025,г. Обществом изменены сроки полезного использования объектов основных средств, вследствие следующих обстоятельств:

- проведение реконструкции, модернизации, достройки, дооборудования, технического перевооружения, проведение капитализируемого ремонта объекта основных средств;
- существенное изменение условий или интенсивности эксплуатации объекта основных средств, которое приводит к изменению срока полезного использования;
- иные обстоятельства, влияющие на оценку продолжительности периода, в течение которого объект основных средств будет приносить экономические выгоды.

Установленные сроки полезного использования основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на 31 декабря отчетного года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном существенном его изменении.

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

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

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

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

Таблица 5.2 Информация о незавершенных капитальных вложениях / вложениях в инвестиционную недвижимость

(тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения	период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	обесценение	списано	принято к учету в качестве ОС / инвест. недвижимости или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. - всего	2025	-	-	-	-	-	-
	2024	-	184	-	-	184	-
Оборудование к установке	2025	-	-	-	-	-	-
	2024	-	184	-	-	184	-
Незавершенное строительство	2025	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованные объекты ОС	2025	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-

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

6. АРЕНДА

В связи с вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество-арендатор применяет балансовый учет договоров аренды, включая лизинг, независимо от договорных условий.

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

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

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

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

- срок аренды не превышает 12 месяцев;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Расходы и будущие арендные платежи Общества в 2022 году в отношении вышеуказанных арендованных объектов несущественны.

Учет арендованных объектов, не входящих в сферу применения ФСБУ 25/2018, объектов низкой стоимости, краткосрочной аренды, арендатор ведет за балансом.

ППА признается по фактической стоимости, включающей:

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

После даты начала аренды Общество оценивает ППА с применением модели учета по первоначальной стоимости.

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

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

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

Определение СПИ проводится следующим образом:

- если отсутствует достаточная уверенность в исполнении опциона на выкуп, СПИ равен минимальному значению из СПИ объекта аренды и срока аренды.
- если имеется достаточная уверенность в исполнении опциона на выкуп, СПИ определяется аналогично собственным ОС (по тех. документации или по Классификации ОС в Компании).

Обязательство по аренде признано на 01.01.2025, исходя из дисконтированной величины будущих арендных платежей за периоды аренды, начинающиеся с 01.01.2025, по ставкам на 01.01.2025, также включает в себя текущую задолженность по лизинговому платежу за последний период 2025 года, подлежащему уплате в 2025 году (без НДС).

Обязательство по аренде признается в дисконтированной величине будущих платежей по ставке привлечения дополнительных заемных средств на срок, сопоставимый со сроком аренды.

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

Начисленные проценты на задолженность по арендным платежам отражаются как прочие расходы арендатора.

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

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

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

Пересмотр фактической стоимости ППА в 2025 году составил 0 тыс.руб..

Информация о стоимости ППА, накопленной амортизации и обязательств по аренде в отчетности арендатора приведена в табл. 5.1 раздела «Основные средства и капитальные вложения» и табл. 12.2 раздела «Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие оборотные активы, прочие обязательства» соответственно.

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

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

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

7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

При создании нематериальных активов собственными силами затраты на них капитализировались со стадии разработки, начиная с момента, когда Общество могло продемонстрировать:

- техническую осуществимость создания нематериального актива;
- свое намерение и способность создать нематериальный актив и использовать;
- то, как нематериальный актив будет создавать вероятные экономические выгоды;
- доступность достаточных технических, финансовых и других ресурсов для завершения разработки и для использования нематериального актива;
- способность надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в ходе его разработки.

Затраты понесенные на этапе исследования не капитализировались и признавались расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами в зависимости от цели проведения исследования.

Под нематериальными активами, созданными своими силами, понимались:

- нематериальные активы, созданные работниками Общества в рамках выполнения служебных обязанностей;
- нематериальные активы, возникшие в ходе выполнения работ подрядчиками по договорам, в отношении которых Общество несет риски отрицательных результатов.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определялась исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяло стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретались аналогичные нематериальные активы.

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

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

Срок полезного использования нематериального актива устанавливался исходя из:

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

Организация проводит проверку НМА и капвложений в НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение НМА и капвложений в НМА не создавался

Общество не осуществляло переоценку НМА. По состоянию на 31.12.2025 года НМА составило 780 тыс. рублей, накопленная амортизация составила на 31.12.2025 года 331,5 тыс. рублей.

8. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

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

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

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

- равномерный;

9. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

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

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

Списание стоимости запасов при их выбытии производилось по средней стоимости.

Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию по ФИФО.

Запасы оценивались на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи запасов.

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

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

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

Резерв под обесценение запасов создаётся по конкретным наименованиям или видам аналогичных, или связанных запасов, в отношении которых в отчетном году имело место одно из следующих обстоятельств, обусловивших снижение их чистой стоимости продажи:

- текущая рыночная стоимость продажи снизилась;
- сужение рынков сбыта запасов;
- моральное устаревание запасов;
- физическая утрата (полная или частичная) первоначальных качеств запасов.

В бухгалтерском балансе стоимость запасов на конец отчетного периода показывается за минусом суммы начисленных резервов под обесценение запасов.

В Отчете о финансовых результатах информация о величине начисленных и восстановленных в отчетном году резервов под обесценение запасов отражается в составе показателей строк:

- «Себестоимость продаж» - в части готовой продукции, товаров для перепродажи, незавершенного производства, а также сырья и материалов, предназначенных для изготовления готовой продукции;

По строке «Запасы» бухгалтерского баланса также отражены транспортно-заготовительные расходы, приходящиеся на остаток товаров на складе и на отгруженные, но не реализованные товары.

Таблица 9.1 Информация о запасах

(тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.	
	себестоимость	резерв под обесценение	себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	37 365 478	-	165 869	-
в т.ч. Сырье и материалы	15 818	-	11 344	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	12 192	-	73	-
Затраты в незавершенном производстве	9 355	-	154 453	-
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу	-	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-	-

В 2023-2024 годах запасы в залог не передавались.

10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах). В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоценивались по рыночной стоимости, финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоценивались, но тестировались на обесценение.

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость, до текущей рыночной стоимости проводилась ежеквартально и относилась на прочие доходы (расходы).

Возможность определения текущей рыночной стоимости в общем случае определялась наличием котировок на рынке ценных бумаг. В этом случае текущей рыночной стоимостью финансовых вложений признавалась их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.

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

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

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

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями признавались и отражены в бухгалтерской отчетности по статье «Финансовые вложения».

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

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

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011[1]. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Таблица 11.1 Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов

(тыс.руб.)

Наименование показателя		Сумма денежных средств	
	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	3 676	2 270	1 814
Денежные средства	3 676	2 270	1 814
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня и иные денежные эквиваленты	0	0	0

12. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

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

Резерв по сомнительным долгам создавать ежеквартально на основе проведенной инвентаризации дебиторской задолженности с отнесением сумм резерва на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Просроченную дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) переводить из разряда сомнительной в безнадежную и списывать на убытки. Списание производить за счет резерва.

Таблица 12.1 Информация о дебиторской задолженности и прочих оборотных активах

(тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	учтенная	величина резерва	учтенная	величина резерва	учтенная	величина резерва
	по условиям договора	под обесценение дебиторской задолженности	по условиям договора	под обесценение дебиторской задолженности	по условиям договора	под обесценение дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность – всего			214 116	-	216 487	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	**188 260**	-	**214 116**	-	**216 487**	-
в т. ч. : Расчеты с покупателями и заказчиками	33 852	-	21 018	-	28 326	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	20 295	-	47 187	-	181 275	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	134 113	-	145 911	-	6 886	-
Прочие оборотные активы	**775**	-	**759**	-	**468**	-
В т.ч. недостачи и потери		-		-		-
*Долгосрочные активы к продаже***		-		-		-

Таблица 12.2 Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах

(тыс.руб.)

Кредиторская задолженность и прочие обязательства по видам	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность,	**9 481**	**2 707**	**703**
в т.ч.			
Авансы полученные*	-	-	-
Обязательства по аренде	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность,	**104 536**	**312 396**	**478 924**
в т.ч.			
Поставщики и подрядчики	95 369	103 706	27 307
Задолженность перед работниками общества	-	-	-
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	1 473	4 428	5 354
Авансы полученные*	5 514	202 109	446 146
Обязательства по аренде	-	-	-
Прочие кредиторы**	2 180	2 153	117
Прочие обязательства краткосрочные	-	-	-
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода***	-	-	-

13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

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

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

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

Сумма расходов по кредитам и займам по начисленным процентам составила – 0 тыс .руб. за 2025 год, за 2024 год и 2023 год соответственно.

Таблица 13.1 Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах

(тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	Период	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода*
			получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифи-цировано	
Долгосрочные кредиты и займы, *в т.ч.*	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-
долгосрочные кредиты;	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-
долгосрочные займы;	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по долгосрочным кредитам и займам;	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-
долгосрочные векселя собственные;	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-
	2025	-	-	-	-	-

проценты, начисленные по долгосрочным векселям;	2024	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы, *в т.ч.*	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-
краткосрочные кредиты	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-
краткосрочные займы;	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам;	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-

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

14. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

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

(в тыс. единиц соответствующих валют)

Валюта	Расчеты с поставщиками при Оплате	В процентах
CNY	2 882	6,3%
EUR	0	0,0%
INR	0	0,0%
KZT	0	0,0%
TRY	43 174	93,7%
USD	0	0,0%
	46 056	**100,0%**

15. НАЛОГИ И СБОРЫ

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

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:

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

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице.

Таблица 15.1 Расчеты с бюджетом

(тыс. руб.)

Виды налогов и сборов	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего	**1 207**	**6 952**	**2 693**
Налог на добавленную стоимость (НДС)	-	-	-
Налог на прибыль	-	-	-

Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	1 207	6 952	2 693
Задолженность по страховым взносам	-	-	-
Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего	**1 473**	**4 427**	**5 353**
Налог на добавленную стоимость (НДС)	629	69	62
Налог на прибыль	690	3 676	4 837
Налог на имущество	-	-	-
Прочая задолженность по налогам и сборам	-	-	-
Задолженность по страховым взносам	154	682	454

По состоянию на 31 декабря 2025г., 2024 г., 2023 г. и 2022 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

16. КАПИТАЛ

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2025 г. составлял 50 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025г., 2024 г., 2023 г. и 2022 г. уставный капитал не изменялся.

РЕЗЕРВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 0 тыс. руб.

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Общества на 31 декабря 2025 г., 2024 г., 2023 г. составляли соответственно 124 244 тыс. руб., 105 405 тыс. руб., 46 715 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило +18 838 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 124 194 тыс. руб.

17. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

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

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась, методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)[2]. В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от произведенной продукции, продажи товаров. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с произведенной продукцией, приобретением и продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Расходы, учтенные на счете 26 "общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы" в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых. результатах по строке "Управленческие расходы".

[2] утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

Транспортные расходы на доставку товаров до склада организации учитываются в составе стоимости материалов , счете 10 « Материалы», счете 41 "Товары" и включаются в состав прямых расходов текущего месяца при расходовании материалов , товаров со склада.

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

Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на начало периода составляла 105 355 тыс. руб., на конец отчетного периода составила 124 194 тыс. руб.

Величина чистой прибыли отчетного года составила 18 843 тыс. руб. На величину чистой прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 17.1 Доходы и расходы Общества

(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	355 055	1 077 291
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(338 522)	(939 666)
Валовая прибыль	16 533	137 625
Коммерческие расходы	3 385	(3 300)
Управленческие расходы	16 200	(14 608)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	**(3 052)**	**119 718**
Проценты к получению	426	444
Проценты к уплате	-	-
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	-	-
Доходы от участия в других организациях	-	-
Положительный результат от продажи и иного выбытия основных средств	1 837	-
Доходы от продажи прочего имущества	78	1 185
Отрицательный результат от продажи и иного выбытия основных средств	1 867	271
Стоимость выбывшего прочего имущества	1 385	7 746
Иные прочие доходы	**58 299**	**118 139**
В том числе: Курсовые разницы	45 609	24 496
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	-	-
Излишки товаров	-	-
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов	-	-
Покупка валюты	52	54 603
Прочие доходы	12 638	39 040
Иные прочие расходы	**37 951**	**154 117**
В том числе: Курсовые разницы	7 587	31 142
Услуги банка	409	2 416
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов	-	-
Продажа валюты	54	56 128
Прочие расходы	29 901	64 431

Таблица 17.2 Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах

(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	139 353	921 309
Затраты на оплату труда	21 016	44 810
Отчисления на социальные нужды	4 403	9 401
Амортизация	3 392	6 357
Прочие затраты	47 205	70 765
Итого по элементам затрат	215 368	1 052 643

18. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

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

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежеквартально.

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

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

Таблица 18.1 Информация об отложенных налогах и о постоянных налоговых расходах и доходах

(тыс.руб.)

Наименование	2025 г.		2024 г.	
	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
ОНА (Отложенный налоговый актив),	973	-495	2 723	-330
ОНО (Отложенное налоговое обязательство),	7 219	-445	2 132	-670
ПНР (Постоянные налоговые расходы)	(530)		(1 960)	
ПНД (Постоянные налоговые доходы)	x	x	x	x

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

Таблица 18.2 Показатели, влияющие на расход по налогу на прибыль

(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Прибыль (убыток) до налогообложения	**25 824**	**77 364**
Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т.ч.:	(689)	(18 348)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(6 456)	(15 470)
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	(6 296)	1070
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	(6 985)	17 278

19. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ (ДОХОДОВ ОТ УЧАСТИЯ В ОБЩЕСТВЕ)

СУММА ДИВИДЕНДОВ

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 18 843 тыс. руб.

По итогам работы Общества за 2025 год общим собранием участников принято решение не начислять и не выплачивать дивиденды.

20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Для целей раскрытия в настоящих пояснениях существенными признаны события, произошедшие после отчетной даты, стоимостная оценка которых составила сумму не менее 10% от валюты Бухгалтерского баланса (применительно к активам и обязательствам) или 1% от выручки (применительно к доходам/расходам).

Выплаты дивидендов за 2024 год не осуществлялась в отчетном году.

21. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.

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

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

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

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

Таблица 21.1 Информация об оценочных обязательствах

(тыс.руб.)

Наименование - краткое описание	Период	На начало периода	Признано	Списано		увеличение (+)/ уменьшение (-) оценочного обязательства при признании (сторнировании) расходов (доходов) / изменении оценочных значений	На конец периода
			(начислено) за отчетный период	(погашено)	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
				в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности			
Всего:	**2025**	**1 324**	**1547**	**2503**	**27**	**-**	**341**
	2024	**730**	**1664**	**-809**	**-261**	**-**	**1 324**
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
по предстоящей оплате отпусков	2025	1 324	1547	2503	27	-	341
	2024	730	1664	-809	-261	-	1 324

На отчетную дату Общество не имеет полученных обеспечений.

У Общества нет поручительств третьим лицам.

На отчетную дату Общество выданных обеспечений не имеет:

Таблица 21.2 Информация об условных обязательствах, связанных с выдачей Залоговых обязательств в пользу третьих лиц

(тыс.руб.)

Краткое описание поручительства и обязательства, по которому оно выдано	является ли Общество связанной стороной	Срок действия поручительства	Сумма поручительства
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-

22. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

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

Дочерних и зависимых обществ нет.

1. *ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРАХ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ, ВЫПЛАЧЕННЫХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ*

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Директору ООО «ДЕ Инжиниринг».
- Главный бухгалтер.

Таблица 22.1 Информация по выплатам основному управленческому персоналу

(тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	**5 105**	**3 403**
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц),* другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	4 335	2 899
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	770	504
Долгосрочные вознаграждения:	-	-
Выходные пособия	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

23. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

В соответствии с пунктом 20 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н если при подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В течение 2025 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации не оказали существенного влияние вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19).

Общество подтверждает, что события, связанные с пандемией COVID-19, не оказали влияние на финансовую устойчивость и на возможность Общества продолжать свою деятельность и выполнять обязательства перед третьими лицами.

С 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и делает вывод, что указанные события существенно не повлияли на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Директор ООО «ДЕ Инжиниринг» **Долгирев Е.Б.**

27.03.2026 г.