ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025г.
ООО «Технологические системы и сервис»

I. Общие сведения

1. Общая информация об Организации

Общество с ограниченной ответственностью «Технологические системы и сервис» сокращенное фирменное наименование Организации – ООО «ТСС» (далее Общество) зарегистрировано 11.11.2014г.
Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 78 №009177082 от 11.11.2014г. за основным государственным регистрационным номером 1147847392791.
Общество зарегистрировано по адресу: 194044, г.Санкт-Петербург, Смолячкова ул.,д.19, лит.А , оф.611.
Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

2.Филиалы (структурные подразделения) Общества

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имело в своем составе следующие территориально обособленные структурные подразделения (филиалы):

№ п/п	Наименование подразделения	Адрес
1	Обособленное подразделение ООО «ТСС» в г.Москве	Россия,г.Москва, Автомобильный проезд,10,8
2	Обособленное подразделение ООО «ТСС» в Ленинградской области	188662, Россия, Ленинградской обл., Всеволожский р-он, Муринское поселение, производственная зона Мурино, 12, литер «А»

Обособленное подразделение ООО «ТСС» в г. Анапа закрыто 20.11.2025г.

3. Основные виды деятельности:

торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая)

отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.,Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29.07.1998 № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерской отчетности, а также с целью раскрытия информации в бухгалтерской отчетности, существенной считать ошибку, которая оценивается таковой по каждому конкретному случаю исходя из влияния этой ошибки на финансовый результат и финансовое положение организации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена, исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчётным периодом).

2. Способы ведения бухгалтерского учета

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета разработана на основе требований Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и других действующих Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по бухгалтерскому учету и утверждена приказом № 56 от 28.12.2024г.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Внутренний контроль за ведением бухгалтерского учета и составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется генеральным директором.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения бухгалтерского учета с использованием бухгалтерской программы: «1С: Предприятие 8.3», в соответствии с утвержденным рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

Организация оформляет факты хозяйственной жизни, ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

3.Основные требования к составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общество составляет годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность руководствуясь формами приведенными в Приложении № 3 - 8 к ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с учетом особенностей и специфики её деятельности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации включает в себя:
- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
  - Отчет об изменении капитала;
  - Отчет о движении денежных средств;
  - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.

В целях детализации показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности существенным показателем признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год (или на отчетную дату) составляет не менее 5 %. Показатели, составляющие менее 5% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.
При этом под общим итогом соответствующих данных понимается:
- для бухгалтерского баланса – итог соответствующего раздела баланса;
- для отчета о финансовых результатах – общая величина доходов или общая величина расходов;
- для отчета о движении денежных средств – общая величина поступлений или общая величина платежей по соответствующему виду денежных потоков.

Детализация статьей бухгалтерской (финансовой) отчетности определяется видами активов и обязательств, доходов и расходов, денежных потоков и движением капитала возникающих в деятельности Организации и характеризующих эту деятельность. Для таких видов активов и обязательств, доходов и расходов, денежных потоков и движении капитала в бухгалтерской (финансовой) отчетности исходя из специфики деятельности Организации предусматриваются специальные дополнительные статьи.
Активы и обязательства оценены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- нематериальные активы, основные средства, и права пользования активами;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- обязательства по аренде, первоначально оцениваемые как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденного приказом Минфина РФ от 27.11.2006 № 154н с изменениями, внесенными приказом Минфина РФ от 25.12.2007 №147н.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, составившего:

руб.

Валюта	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Валюта	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Юань	11,1592	13,4272	12,5762

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

5.Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относятся к оборотным активам и краткосрочным обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как внеоборотные и долгосрочные соответственно. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств. При этом дебиторская и кредиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, представляется в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов и краткосрочных обязательств независимо от срока погашения.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как внеоборотные и долгосрочные соответственно, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация внеоборотных активов и долгосрочных обязательств в оборотные и краткосрочные (либо в текущую часть долгосрочных) соответственно по состоянию на конец отчетного периода.

6.Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н. и ФСБУ 26/2022 «Капитальные вложения», утвержденного Приказом Минфина РФ
от 17.09.2020 № 204н. с изменениями, внесенными Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н.

К НМА относятся активы стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов», исходя из норм, исчисленных на основании срока полезного использования.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив для получения дохода, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности как изменения в оценочных значениях.
Проверка на обесценение объектов НМА осуществляется Обществом не реже 1 раза в год.

7.Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью более 100 000 рублей за единицу, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020, утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.
Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете МЦ.04 (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации).
В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.
Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб, а также организаций-изготовителей. При определении срока полезного использования принимается во внимание нормативно-правовые и другие ограничения использования этого объекта.
Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.
Ликвидационная стоимость определяется только для объектов, по которым предполагаются поступления от продажи.
Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

8. Учет аренды

При заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, указанные договоры оцениваются на предмет соответствия требованиям признания в качестве объектов учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018.
В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.
Организация признают право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Организация не признают право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.
Организация применяют упрощение и не признают в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 100 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц.
Решение о применении упрощения принимается в отношении каждого предмета аренды.
Начисление амортизации актива в форме права пользования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания актива в форме права

пользования
с бухгалтерского учета.
Первоначальные прямые затраты арендатора по договорам аренды признаются в составе расходов текущего отчетного периода.
Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих расходов по мере их начисления.
Проценты начисляются на последнее число каждого отчетного месяца и на дату расчетов в соответствии с плановым графиком арендных платежей.
Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в прочие доходы.
Платежи в виде арендной платы по договорам аренды, по которым организации не признают право пользования активом и обязательство по аренде, признаются равномерно в течение срока аренды, в составе расходов текущего отчетного периода.
Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.
Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже.

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Транспортные средства	1-2
Прочие основные средства	3

9.Запасы
Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019, утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.
В Обществе материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение. При получении Обществом материалов и постановке их на учет счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется. Оценка материалов для выполнения работ при их выбытии производится по себестоимости каждой единицы. Оценка материалов для общехозяйственных нужд при их выбытии производится
по средней стоимости. Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению. Затраты по доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу, учитываются в себестоимости товаров. Оценка товаров при их выбытии производится по себестоимости каждой единицы. Затраты
на приобретение, создание запасов относятся к несущественным активам и признаются расходом периода, в котором понесены.
Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по наименьшей из следующих величин:
1. фактическая себестоимость запасов;
2. чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется Организацией как предполагаемая цена, по которой она может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и чистой стоимостью продажи (на величину снижения стоимости запасов) образуется резерв под обесценение запасов.

10.Затраты на производство и продажу, незавершенное производство

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу.

11.Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

12.Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и

остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами
  и короткими сроками возврата;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет и возмещение из бюджета сумм НДС.

13.Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

14. Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Общество отражает задолженность по полученным займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

15.Кредиторская задолженность, прочие обязательства

Организация при составлении бухгалтерского баланса учитывает кредиторскую задолженность, как долгосрочную и отражает в составе долгосрочной задолженности в соответствии с предусмотренными в договорах сроками погашения, если срок её погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты. Текущая часть долгосрочной задолженности отражается в составе показателя краткосрочной задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев от отчетной даты).

При этом кредиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, представляется в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств независимо от срока погашения.

16. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпускных работникам Общества;

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного года.

17. Расчеты по налогу на прибыль

Общество в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Сумма отложенного налога на прибыль формируется исходя из совокупности изменения остатков отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

18. Признание доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты к получению;
- доходы от реализации ОС и прочего имущества;
- доходы от переуступки имущественных прав;
- восстановление резервов;
- суммы списания кредиторской задолженности;
- штрафы, пени, неустойки;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- иные поступления.

19. Признание расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999г. № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы в основном включают:

- расходы от продажи иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- штрафы, пени, неустойки;
- суммы списания дебиторской задолженности;
- прочие убытки.

20.Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества в 2025 году были внесены следующие изменения:

В связи с началом применения Организацией с 01.01.2025г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н в учетной политике на 2025 год были:

- установлены критерии существенной информации, подлежащей отражению в бухгалтерской (финансовой) отчётности;
- установлены правила составления промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчётности, в частности промежуточная отчетность не составляется;
- определены на основе образцов, приведенных в Приложении к ФСБУ 4/2023 формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений, которые применяются при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

21.Корректировки

В Отчете о движении денежных средств изменился код строки, относящийся к показателю «проценты полученные»:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Было в 2024г.	Стало в 2025г.
Денежные потоки от текущих операций Поступления - всего	4110		
в том числе: проценты полученные	4114	25 475	
проценты полученные	4115		25 475

III. Раскрытие существенных показателей

22. Основные средства

Движение основных средств в течение отчетного периода по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), движение сумм накопленной амортизации приведены в таблицах 1.1 «Наличие и движение основных средств», 1.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 1.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 1.4 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

23. Учет договоров аренды у арендатора

Информация по пояснению «Учет договоров аренды у арендатора» дополняется табличным пояснением 1.2 «Наличие и движение прав пользования активами» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

24. Запасы

Информация по движению материалов, готовой продукции, товаров для перепродажи, затрат в незавершенном производстве в течение отчетного периода представлена в таблицах 2.1 «Наличие и движение запасов».

25. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 3.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе дебиторской задолженности с разными дебиторами и кредиторами бухгалтерского баланса по стр.12303 отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты по таможенным платежам	4 801	6 273	20 262
Обеспечительные платежи	-	672	672
Гос. пошлины	942	-	3
Расчеты по выданным беспроцентным займам со сроком погашения в течение 12 месяцев от отчетной даты	-	-	803
Прочая задолженность	225	203	251
Итого:	**5 968**	**7 148**	**21 991**

26. Капитал

По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

В течение отчетного года размер Уставного капитала Общества не менялся.

Уставный капитал Общества состоит из номинальных стоимостей долей его участников на 31.12.2025г:

Наименование участника	Доля, тыс. руб.	Доля, %
Петрова Татьяна Викторовна	6	60
Уткин Владимир Николаевич	4	40

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Показатели характеризующие финансовый результат от деятельности Организации приведены в таблице:

тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток)		Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	
За 2025г.	За 2024г.	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
6 815	166 053	512 460	505 645

Дивиденды

В отчетном периоде Организацией не начислялись, выплачены дивиденды в сумме 70 000 тыс. руб., начисленные ранее по итогам деятельности Общества за прошлые отчетные периоды.

Величина годового дивиденда, по итогам деятельности Общества за 2025 год, будет утверждена единственным участником в апреле 2026 года. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате участнику, будут отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2026 год.

27. Долгосрочные обязательства

Информация по разделу дополняется табличными формами 4.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе прочих долгосрочных обязательств Организации в бухгалтерском балансе отражены:

тыс. руб.

Вид долгосрочных обязательств	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Арендные обязательства Общества перед лизинговыми компаниями и арендодателями, которые подлежат погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	2 193	-	887

28. Краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 4.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Задолженность по налогам и сборам, отраженная по строке 15203 бухгалтерского баланса, имеет следующую структуру:

Вид расчетов	Остаток на 31.12. 2025	Остаток на 31.12. 2024	Остаток на 31.12. 2023
Расчеты по НДФЛ	311	337	335
Расчеты по НДС	104	309	33 379
Расчеты по налогу на прибыль	583	36 930	587
Расчеты по транспортному налогу	2	2	2
Итого	**1 000**	**37 578**	**34 303**

В составе кредиторской задолженности с разными дебиторами и кредиторами бухгалтерского баланса по стр.15207 отражены:

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты по договорам аренды	565	255	510
Прочая задолженность	1	14	22
Итого:	**566**	**269**	**532**

29. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 4.2. «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

30.Прочие краткосрочные обязательства

В составе прочих краткосрочных обязательств Организации в бухгалтерском балансе отражены:

тыс. руб.

Вид краткосрочных обязательств	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Арендные обязательства Общества перед лизинговыми компаниями и арендодателями, которые подлежат погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты	-	1 027	796

31.Информация, связанная с использованием и движением денежных средств

Информация о прочих поступлениях и прочих платежах в отчете о движении денежных средств Организации за 2025 год приведена в таблицах.

По строке 4119 отчета о движении денежных средств отражены в том числе следующие прочие поступления:

тыс. руб

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Строка 4119 «Прочие поступления», в том числе:	98 436	807
Положительное сальдо НДС	97 631	-

По строке 4129 отчета о движении денежных средств отражены в том числе следующие прочие платежи:

тыс. руб

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Строка 4129 «Прочие платежи», в том числе:	3 017	211 589
Отрицательное сальдо НДС	-	201 444

32.Информация, связанная с полученными и выданными обеспечениями

Информация, связанная с полученными и выданными обеспечениями представлена в таблице 5. «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обеспечения обязательств выданные:

№ п/п	Кредитор / Гарант	Заемщик/Принципал, № договора, предмет договора	Дата заключения договора	Срок действия	Сумма по договору (лимит), тыс. руб.
1	Банк ВТБ (ПАО)	ООО ТСС за Би.Си.Си ДП-ГСГ25/SONW/0115	20.06.2025	10.05.2032	783 108
2	Банк ВТБ (ПАО)	ООО ТСС за ООО Би.Си.Си СВЛ/060424-443480-П03	30.08.2024	17.08.2029	300 000
3	ПАО Банк ВТБ	за ООО "Би.Си.Си" Дог.ДП-ГСГ22/SONW/0054/03	21.09.2022	19.03.2030	133 108
4	АО АБ Россия	за ООО "Би.Си.Си." ДП №00.19-2/02/068-2Г/21	24.08.2021	28.01.2030	1 436 000
5	АО Газпромбанк	за ООО "Би.Си.Си." ДП №1521-050-810П1	24.08.2021	19.05.2029	500 000
№ п/п	Кредитор / Гарант	Заемщик/Принципал, № договора, предмет договора	Дата заключения договора	Срок действия	Сумма по договору (лимит), тыс. руб.
6	Росбанк филиал Северо-Запад АО "ТБанк"	за ООО "Би.Си.Си." ДП-SZP/PR/087/24	27.08.2024	25.05.2031	250 000
7	ПАО Совкомбанк	за ООО "Би.Си.Си." ДП №1330/СПБ3-ГС-ПЮ-1/25	29.05.2025	04.05.2031	200 000
		Итого			**3 602 216**

33. Информация о структуре себестоимости реализованных товаров, работ, услуг, прочих доходов и расходов

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в таблице 6 «Расходы по обычным видам деятельности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Управленческие расходы

Наименование показателя	Всего, тыс. руб.	
	2025	2024
Оплата труда	45 668	13 401
Взносы с ФОТ	11 384	2 459
Прочие расходы	7 196	7 617
Итого	**64 248**	**23 477**

Коммерческие расходы

Наименование показателя	Всего, тыс. руб.	
	2025	2024
Услуги субподрядчиков	32 298	114 543
Прочие расходы	2 579	3 228
Итого	**34 877**	**117 771**

Информация о структуре прочих доходов и расходов представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование прочих доходов/расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	12 714			8 705
Восстановление (уменьшение) резерва по сомнительным долгам / Создание (увеличение) резерва по сомнительным долгам		94 181		189 090
Восстановление (уменьшение) резерва под обесценение запасов / Создание (увеличение) резерва под обесценение запасов		886	580	
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	38 238			20 199
Суммы, причитающиеся по решению суда	55 943			
Прочие доходы и расходы	1 493	2 498	213	2 256
Итого:	**108 388**	**97 565**	**793**	**220 250**

34. Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Организацией при расчете налога на прибыль применяется в 2025г. налоговая ставка в размере 25% (в 2024 году применялась налоговая ставка 20%).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также отчете о финансовых результатах за 2025 год следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		2025 год	**2024 год**
1	**Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения – всего: в том числе:**	9 909	212 405
1.1	- облагаемая по ставке 25%	9 909	X
1.2	- облагаемая по ставке 20%	X	212 405
2	**Условный доход (расход) по налогу на прибыль всего: в том числе:**		
2.1	- рассчитанный по ставке 25% (п.1.1 * 25%)	(2 477)	X
2.2.	- рассчитанный по ставке 20% (п.1.2 * 20%)	X	(42 481)
3	**Постоянный налоговый доход (расход)**	(617)	(4 271)
4	**Доход (расход) по налогу на прибыль**	(3 094)	(46 352)
5	**Отложенный налог на прибыль – всего: в том числе обусловленный:**	(2 511)	1 359
5.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(2 511)	958
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		400
6	**Текущий налог на прибыль**	(583)	(47 710)
6.1.	Налог на прибыль прошлых лет	-	-

35.Информации о связанных сторонах

Наименование / организационно-правовая форма связанной стороны	Характер отношений
Сторона, обладающая конечным контролем над Организацией	
Петрова Татьяна Викторовна	Физическое лицо, которое непосредственно или через третьих лиц контролирует Организацию
Совет директоров до 11.07.2025	
Т.В.Петрова/ В.Н.Уткин / Петракова О.П	Председатель и члены совета директоров
Совет директоров с 11.07.2025	
Т.В.Петрова/ Н.С.Канев / Д.В.Долганев	Председатель и члены совета директоров
Исполнительный орган	
Долганев Даниил Валерьевич	Генеральный директор

Бенефициарным владельцем Общества в соответствии с абз.2 пп. 1 п. 1 ст. 7 Федерального закона № 115-ФЗ является: Петрова Татьяна Викторовна.

Информация об операциях Общества со связанными сторонами за 2024-2025г. и их задолженности (задолженности Общества перед ними) на 31.12.2024г. и на 31.12.2025г. представлена в таблице:

тыс.руб.

Связанная сторона	Операции / задолженность	Сумма операций за 2025г.	Сумма операций за 2024г.
Участники	Дивиденды начисленные	-	170 000
Участники	Дивиденды выплаченные	70 000	85 200
Участники	Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	70 000

Обществом выплачено вознаграждение членам совета директоров:
- за 2025г. в сумме 6 681 тыс. руб.;
- за 2024г. в сумме 1 698 тыс. руб.

36. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, заместителя генерального директора , главного бухгалтера.
Вознаграждение основного управленческого персонала устанавливается заключенными трудовыми договорами.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и страховых взносов, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала.

тыс. руб.

Виды вознаграждений	За 2025 год	За 2024 год
Краткосрочные вознаграждения	5 544	9 356
Долгосрочные вознаграждения	-	-

37. Риски хозяйственной деятельности

Общество является налогоплательщиком Российской Федерации, осуществляющим уплату федеральных, региональных и местных налогов, в частности налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций. В ходе операционной деятельности специалистами общества осуществляется мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства.

В действующей системе правоприменения в Российской Федерации большое значение имеют правовые позиции Высших судебных инстанций (Конституционный суд РФ, Верховный суд РФ, Высший арбитражный суд РФ), которые могут оказывать влияние на условия ведения финансово-хозяйственной деятельности общества.

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивают тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

В 2024 году недружественные иностранные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц. Это затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров и услуг. Кроме того, в 2024 году Общество было включено в санкционные списки Соединенных Штатов Америки. Указанные санкционные ограничения могут сдвинуть в большую сторону сроки выполнения контрактов из-за поиска замены поставщиков оборудования.

Общество считает, что совокупное влияние указанного обстоятельства не влияет на её способность продолжать свою деятельность в течение обозримого будущего и на правомерность применения принципа непрерывности при составлении настоящей бухгалтерской отчетности.

Ген. директор Д.В. Долганев

20 марта 2026г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Технологические системы и сервис" за 2025г.

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 991	(1 641)	-	-	-	(73)	-	-	-	1 876	(1 394)	3 867	(3 108)
	За 2024 г.	1 808	(1 381)	183	-	-	(260)	-	-	-	-	-	1 991	(1 641)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	671	(665)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	671	(666)
	За 2024 г.	671	(635)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	671	(665)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 103	(887)	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-	1 103	(922)
	За 2024 г.	920	(695)	183	-	-	(192)	-	-	-	-	-	1 103	(887)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 876	(1 394)	1 876	(1 394)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	28	(27)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28	(27)
	За 2024 г.	28	(26)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	28	(27)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	189	(62)	-	-	-	(37)	-	-	-	-	-	189	(99)
	За 2024 г.	189	(25)	-	-	-	(37)	-	-	-	-	-	189	(62)

1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	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.	4 816	(3 701)	2 289	-	-	(1 212)	-	-	-	2 192	-
	За 2024 г.	4 014	(2 035)	801	-	-	(1 666)	-	-	-	4 815	(3 701)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	1 877	(1 564)	-	(1 877)	1 877	(313)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 877	(626)	-	-	-	(938)	-	-	-	1 877	(1 564)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 938	(2 137)	2 290	(3 035)	-	(898)	-	-	-	2 192	-
	За 2024 г.	2 137	(1 409)	801	-	-	(728)	-	-	-	2 938	(2 137)

1.3. 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	2 951	1 463	2 405
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5	6	35
Офисное оборудование	181	216	225
Транспортные средства	483	313	1 251
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	2
Другие виды основных средств	2 282	928	892

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	183	-	-	(183)	-	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	183	-	-	(183)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Запасы

2.1. 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.	349 213	(3 320)	644 548	(946 426)	-	(887)	X	X	47 333	(4 207)
	За 2024 г.	415 495	(3 900)	2 836 700	(2 902 982)	-	580	X	X	349 213	(3 320)
в том числе: Материалы	За 2025 г.	1 841	-	143	(145)	-	-	-	-	1 839	-
	За 2024 г.	2 264	-	178	(181)	-	-	(420)	-	1 841	-
Товары	За 2025 г.	347 290	(3 320)	643 709	(945 776)	-	(887)	-	-	45 223	(4 207)
	За 2024 г.	323 639	(3 900)	2 539 695	(2 516 316)	-	580	272	-	347 290	(3 320)
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	980	-	-	(980)	-	-	-	-	-	-
Основное производство	За 2025 г.	65	-	470	(270)	-	-	-	-	265	-
	За 2024 г.	88 563	-	179 089	(267 735)	-	-	148	-	65	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	17	-	224	(235)	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	49	-	117 738	(117 770)	-	-	-	-	17	-

3. Дебиторская задолженность

3.1. 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	
				поступило			списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	создание резерва	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	374 566	(189 090)	773 251	(94 081)	38 238	(175 690)	-	-	-	1 010 365	(283 271)
	За 2024 г.	1 064 592	-	127 476		-	(817 502)	-	-	-	374 566	(189 090)
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	29 024	-	19 042		-	(24 071)	-	-	-	23 995	-
	За 2024 г.	788 262	-	28 701		-	(787 939)	-	-	-	29 024	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	338 394	(189 090)	753 071	(94 081)	38 238	(149 301)	-	-	-	980 402	(283 271)
	За 2024 г.	254 339	-	98 640		-	(14 585)	-	-	-	338 394	(189 090)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7 148	-	1 138		-	(2 318)	-	-	-	5 968	-
	За 2024 г.	21 991	-	136		-	(14 979)	-	-	-	7 148	-
Итого	За 2025 г.	374 566	(189 090)	773 251	(94 081)	38 238	(175 690)	-	-	X	1 010 365	(283 271)
	За 2024 г.	1 064 592	-	127 476		-	(817 502)	-	-	X	374 566	(189 090)

3.2. 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	283 271	-	189 090	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	283 271	-	189 090	-	-	-

4. Обязательства

4.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	2 193	-	-	-	-	2 193
	За 2024 г.	887	-	-	(887)	-	-	-
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	2 193	-	-	-	-	2 193
	За 2024 г.	887	-	-	(887)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	374 124	214 293	-	(304 234)	-	-	284 183
	За 2024 г.	2 448 556	320 582	-	(2 395 014)	-	-	374 124
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	246 135	213 335	-	(196 179)	-	-	263 291
	За 2024 г.	69 669	197 798	-	(21 332)	-	-	246 135
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 153	-	-	-	-	-	16 153
	За 2024 г.	2 340 321	16 153	-	(2 340 321)	-	-	16 153
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	269	566	-	(269)	-	-	566
	За 2024 г.	532	14	-	(277)	-	-	269
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 027	-	-	(1 027)	-	-	-
	За 2024 г.	796	245	-	(14)	-	-	1 027
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	37 578	-	-	(36 578)	-	-	1 000
	За 2024 г.	34 303	36 345	-	(33 070)	-	-	37 578
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	669	392	-	-	-	-	1 061
	За 2024 г.	666	3	-	-	-	-	669
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 293	-	-	(181)	-	-	2 112
	За 2024 г.	2 269	24	-	-	-	-	2 293
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	70 000	-	-	(70 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	70 000	-	-	-	-	70 000
Итого	За 2025 г.	374 124	216 486	-	(304 234)	-	X	286 376
	За 2024 г.	2 449 443	320 582	-	(2 395 901)	-	X	374 124

4.2. 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.	1 507	468	-	-	1 975
	За 2024 г.	1 648	(141)	-	-	1 507
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 507	468	-	-	1 975
	За 2024 г.	1 648	(141)	-	-	1 507

5. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	3 602 216	4 062 085	3 202 085
в том числе: поручительства	3 602 216	4 062 085	3 202 085

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	32 793	247 421
Затраты на оплату труда	46 032	52 550
Отчисления на социальные нужды	11 883	9 515
Амортизация	1 301	1 927
Прочие затраты	7 575	2 969
Итого по элементам	99 584	314 381
Фактическая себестоимость	945 776	2 516 316
Изменение остатков (прирост [-] незавершенного производства, готовой продукции	(189)	89 511
Итого расходы по обычным видам	1 045 171	2 920 208

Генеральный директор (подпись) Долганев Даниил
(наименование должности) (расшифровка подписи)

20 марта 2026 г.

