

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «ТГТ Сервис»
за 2025 год**

СОДЕРЖАНИЕ

2. Учетная политика.....	4
2.1. Основы составления отчетности.....	4
2.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета.....	4
2.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в.....	6
2.4. Раскрытие информации о непрерывности деятельности.....	6
2.5. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.....	7
3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	18
3.1. Нематериальные активы	18
3.2. Основные средства.....	19
3.3. Финансовые вложения	25
3.4. Прочие внеоборотные активы.....	25
3.5. Запасы.....	25
3.6 Дебиторская задолженность	25
3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты	26
3.8. Раскрытие информации о капитале	26
3.9. Заемные средства	27
3.10. Оценочные обязательства.....	29
3.11. Прочие обязательства.....	30
3.12. Кредиторская задолженность	30
3.13. Доходы будущих периодов	30
3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	30
3.16. Прочие доходы и расходы	31
3.17. Расчеты по налогу на прибыль	32
3.18. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств,	32
3.19. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной.....	33
3.20. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных.....	33
3.21. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных.....	35
3.22. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012.....	35

Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью ТГТ Сервис.

Сокращенное наименование общества - ООО ТГТ Сервис.

Место нахождения Общества: 420500, Татарстан Респ, г. Казань, ул. Крутовская, дом № 26Б, пом. 36.

Общество зарегистрировано 21.04.2015 г. Государственной регистрационной Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан за основным государственным регистрационным номером 1151690033736, свидетельство от 22.04.2015 серия 16 №007239866

Сведения о постановке Общества на налоговый учет - ИНН/КПП 1659158464/161501001, свидетельство от 21.12.2018.

Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Базлову Е.В.

Сведения об аудиторе.

Решением единственного участника Общества от 25.03.2026 г. №33 аудитором Общества на 2025 год утверждено ООО «Средне-Волжское экспертное бюро» ИНН 1653000946, ОГРН 1021603278663

ООО «СВЭБ» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее - СРО «ААС») и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО «ААС» 04 февраля 2020г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 12006028135.

1. Основные виды экономической деятельности

Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:

- 1) Проведение исследований целостности нефте- и газовых скважин на месторождения в РФ
- 2) Производство приборов ГИС
- 3) Услуги интерпретации результатов исследований, проведение НИОКР
- 4) Сдача в субаренду офисных помещений

Численность работающих в Обществе на 31.12.23 г – 136 человек, на 31.12.24 г – 92 человека, на 31.12.2025 – 50 человек.

2. Учетная политика

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Информация признана существенной и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если ее нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе этой информации. Также при признании информации существенной приняты во внимание характер и потенциальное влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности

Качественно существенной информацией независимо от стоимости является информация, пропуск или искажение которой могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

В частности, для целей подготовки отчетности к качественно существенной информации относится как минимум:

- информация об основных положениях учетной политики и ее изменениях;
- информация о капитале;
- информация о выручке Предприятия;
- информация о связанных сторонах и операциях с ними;
- информация об оценочных значениях и связанных с ними неопределенностях.

В зависимости от конкретных условий деятельности в отчетном периоде, а также в зависимости от характера любая информация на основе профессионального суждения руководства Предприятия может быть признана существенной качественно для целей подготовки отчетности.

2.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В 2025 году Обществом были внесены изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу новых стандартов бухгалтерского учета и отчетности:

1. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» - начало применения с 01.01.2025 г.

2. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» - начало применения с 01.04.2025 г.

что не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражения показателей в отчетности Общества (кроме зачета показателей прочих доходов и расходов в отчете о финансовых результатах, связанных с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, что повлекло изменение сопоставимых данных по строкам 2340, 2350 (см. корректировки в табл. 1). Все показатели в бухгалтерской отчетности сформированы в соответствии со стандартом ФСБУ 4/2023 и раскрыты в разделах пояснений к группам активов/статей.

Корректировки, внесенные в Отчет о финансовых результатах (тыс. руб.):

Таблица 1

Статья/ код статьи	За 2024 год (ОФР за 2024 год)	За 2024 год (ОФР за 2025 год)	Отклонение	Пояснения (причина)
2340 Прочие доходы, в частности:	297 050	54 955	- 242 094	Зачет показателей внутри одинаковых статей доходов и расходов
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	0	18 947	+18 947	Выявление финрезультата по конкретным операциям с ВОА
Доходы от реализации основных средств	18 859	0	-18 859	Изменение наименования статьи, перенос в статью Реализация и ликвидация внеоборотных активов
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	0	28 023	+28 023	Выявление финрезультата по конкретным операциям с оборотными активами и правами требования, зачет показателей от реализации прав требований
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	21 790	0	-21 790	Изменение наименования статьи, перенос в статью Реализация иного имущества...
Доходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	242 343	0	-242 343	Изменение наименования статьи, перенос в статью Реализация иного имущества...
Прочие операционные доходы (Иная операционная деятельность)	0	107	+107	Зачет показателей операционных доходов и расходов, объединение нескольких статей
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	5	0	-5	Перенос в статью Прочие операционные доходы, зачет показателей
Прочие операционные доходы	2 898	0	-2 898	Перенос в статью Прочие операционные доходы, зачет показателей
Доходы от целевого финансирования	3 277	0	-3 277	Перенос в статью Прочие операционные доходы, зачет показателей
2350 Прочие расходы, в частности:	(261 449)	(19 356)	- 242 094	Зачет показателей внутри одинаковых статей доходов и расходов
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	0	(190)	+190	Объединение статей в Операционные доходы/расходы
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	0	(2 371)	+2 371	Выявление финрезультата по конкретным операциям с оборотными активами и правами требования, зачет показателей от реализации прав требований

Расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	(241 816)	0	-241 816	Выявление финрезультата по конкретным сделкам, зачет показателей от реализации прав требований
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	(103)	0	-103	Изменение наименования статьи, перенос в статью Реализация и ликвидация внеоборотных активов
Услуги банков	(1 806)	0	- 1 806	Зачет показателей операционных доходов и расходов, объединение нескольких статей
Прочие операционные расходы	(15 146)	0	- 15 146	Зачет показателей операционных доходов и расходов, объединение нескольких статей
Иная операционная деятельность	0	(10 642)	+ 10 642	Изменение наименование статьи
Убытки прошлых лет	(1 414)	0	- 1 414	Зачет показателей операционных доходов и расходов, объединение нескольких статей
Налоги и сборы	(614)	0	-614	Зачет показателей операционных доходов и расходов, объединение нескольких статей
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	(541)	0	-541	Зачет показателей операционных доходов и расходов, объединение нескольких статей
Штрафы, пени, неустойки к уплате	(9)	0	-9	Зачет показателей операционных доходов и расходов, объединение нескольких статей
Иные расходы, не включенные в расшифровку		(6 153)	+6 153	Отражены в кумулятивной статье Прочие расходы

2.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Ранее Общество утвердило к выпуску и выпустило бухгалтерскую финансовую отчетность за 2024 год.

Руководство Общества не принимало решения об исправлении ранее утвержденной к выпуску и выпущенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.4. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Деятельность Общества преимущественно осуществляется на территории Российской Федерации. Политические разногласия, а также международные санкции, введенные в отношении ряда российских компаний и физических лиц, негативным образом отражались на экономической ситуации в России. В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций. Финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В начале 2025 года произошли существенные изменения внешнеполитических условий, что привело к пересмотру рынком дальнейших ориентиров развития российской экономики и укреплению российского рубля.

Сохраняется неопределенность в дальнейшем развитии ситуации, а глобальные события несут ряд рисков для российских рынков, в том числе связанных с политикой тарифов и пошлин новой администрации США.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности

Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Данные тенденции могут оказать в будущем существенное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Общества, и в настоящее время сложно предположить, каким именно будет это влияние. Будущая экономическая и нормативно-правовая ситуация и ее влияние на результаты деятельности Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства. Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Тем самым, на основании изложенного у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

2.5. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.5.1. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н.

Все группы объектов нематериальных активов после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

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

Начисление амортизации объекта нематериальных активов:

- а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете;
- б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов производится линейным способом

По всем объектам нематериальных активов, созданных самой организацией, установлен срок использования 60 месяцев. По всем нематериальным активам, приобретенным организацией

по договорам со сторонними производителями, срок использования актива определяется условиями таких договоров.

2.5.2. Учет основных средств и капитальных вложений

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020), но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие группы основных средств:

1. Здания
2. Сооружения
3. Машины и оборудование (кроме офисного)
4. Офисное оборудование
5. Транспортные средства
6. Производственный и хозяйственный инвентарь

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся (п. 10, 24 ФСБУ 6/2020).

Все группы объектов основных средств после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Таблица 5

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания	Свыше 7 лет до свыше 30 лет
Сооружения	Свыше 5 лет до свыше 30 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	Свыше 1 года до свыше 30 лет

Офисное оборудование	Свыше 2 лет до 30 лет включительно
Транспортные средства	Свыше 3 лет до 7 лет включительно
Производственный и хозяйственный инвентарь	Свыше 3 лет до 30 лет включительно

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Запчасти, детали и иные материалы для капитальных вложений (в т. ч. для создания основных средств, ремонтов с периодичностью более 12 месяцев, работ по модернизации, реконструкции и прочих улучшений основных средств) отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

(п. 6 ФСБУ 26/2020, Инструкции к Плану счетов)

2.5.3. Учет аренды

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде **по тем договорам, по которым Общество выступает арендатором**. Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других) (п. 10. ФСБУ 25/2018).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Арендные платежи по договорам аренды, в отношении которых Общество не применяет ФСБУ 25/2018, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 08.9 «Получение прав пользования арендованным имуществом»;
- 01.3 «Права пользования арендованным имуществом»;
- 02.2 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;
- 76.6 «НДС по арендному обязательству».

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (п. 13, 14 ФСБУ 25/2018).

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может

быть определена в соответствии с указанным выше способом применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018).

При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды, которые учтены в составе арендных платежей.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации (с учетом положений учетной политики в отношении схожих по характеру использования активов), при этом срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды (п. 10, 17 ФСБУ 25/2018).

В 2023 году Общество арендовало помещения 1-го и 2-го этажа по адресу г. Казань, ул. Крутовская, д. 26Б. Срок аренды – 3 года, выкуп арендованного имущества на момент заключения договора не предполагается. Ставка дисконтирования – 16% (такую ставку Общество установило на момент принятия ППА на учет, исходя из уровня ключевой ставки, а также проведенного анализа предложений банков по инвестиционным кредитам). Срок полезного использования ППА установлен в пределах срока действия арендного договора, списание амортизации ППА производится линейным методом. Договором установлено право арендодателя увеличивать сумму арендных платежей на согласованный процент, данным правом арендодатель воспользовался в ноябре 2024 года, и величина арендных платежей была увеличена на 5% (что было учтено в расчете арендного обязательства и ППА).

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки (п. 18, 19 ФСБУ 25/2018).

Общество классифицирует договоры аренды, по которым выступает арендодателем, в порядке, предусмотренном пунктами 25 – 29 ФСБУ 25/2018.

В случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды Общество признает инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости (п. 32, 33 ФСБУ 25/2018).

Чистая стоимость инвестиции в аренду определяется путем дисконтирования ее валовой стоимости по процентной ставке, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды равна сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных арендодателем затрат в связи с договором аренды. Валовая стоимость инвестиции в аренду определяется как сумма номинальных величин, причитающихся арендодателю будущих арендных платежей по договору аренды и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды (п. 33 ФСБУ 25/2018).

При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды, которые учтены в составе арендных платежей.

Для учета операций по финансовой аренде используются следующие субсчета:

- 76.5 «Инвестиции в аренду»;
- 76.6 «НДС по договору аренды».

Инвестиция в аренду отражается в бухгалтерском балансе по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

Чистая стоимость инвестиции в аренду после даты предоставления предмета аренды увеличивается на величину начисляемых процентов (признаются в качестве доходов периода) и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей (п. 36, 37 ФСБУ 25/2018).

Переданные в операционную аренду основные средства Общество продолжает учитывать на балансе на счете 01 «Основные средства» (счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности») (п. 41 ФСБУ 25/2018). В течение срока действия договора аренды признаются доходы в виде арендных платежей и начисляется по переданным объектам амортизация, за исключением случаев, когда в операционную аренду переданы основные средства, не подлежащие амортизации.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора (п. 42 ФСБУ 25/2018).

2.5.4. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится один раз в год на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В соответствии с п.23 ПБУ 23/2011 Общество закрепляет в учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений.

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а также не являющиеся финансовыми вложениями бездоходные банковские депозиты, которые беспрепятственно могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств.

К денежным эквивалентам Общество относит следующие активы:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения до трех месяцев;
- бездоходные депозиты, не признаваемые финансовыми вложениями;
- краткосрочные ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.5.5. Учет расходов на НИОКТР

Учет расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам (далее – НИОКТР) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» 26/2020 (ФСБУ 26/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Затраты, связанные с выполнением НИОКТР, отражаются в бухгалтерском учете Общества с подразделением на затраты, относящиеся:

- а) к стадии исследований, то есть стадии выполнения уникальных изысканий, целью которых является получение новых научных или технических знаний и достижений
- б) к стадии разработок, то есть стадии применения результатов стадии исследований или иных знаний для планирования и проектирования производства новых или значительно улучшенных материалов, устройств, продуктов, процессов, систем, услуг до начала их производства в коммерческих целях или использования.

Фактические затраты, относящиеся к стадии разработок, признаются капитальными вложениями в объект нематериальных активов при соблюдении условий, установленных пунктами 6 и 17.3 ФСБУ 26/2020. В ином случае затраты признаются расходами периода, в котором они были понесены.

2.5.6. Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Организация признает единицей учета запасов (кроме готовой продукции и незавершенного производства) номенклатурный номер (пункт 6 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость запасов (кроме готовой продукции и незавершенного производства) включаются суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом поставщику (продавцу, подрядчику) при их приобретении (создании) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов с учетом скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления (п. 12, п. 17 ФСБУ 5/2019).

При оплате запасов неденежными средствами затраты, включаемые в себестоимость запасов, определяются по справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг (в части оплаты неденежными средствами). При невозможности определения

справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается справедливая стоимость запасов. При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг (п. 14 ФСБУ 5/2019).

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному для учета расходов по займам и кредитам (п. 13 ФСБУ 5/2019, ПБУ 15/2008).

Организация признает единицей учета готовой продукции и полуфабрикатов собственного производства номенклатурный номер (пункт 6 ФСБУ 5/2019).

Учет готовой продукции ведется в разрезе видов продукции. Учет незавершенного производства ведется в разрезе отдельных объектов производства работ или отдельных видов работ и статей затрат.

Готовая продукция отражается по фактической себестоимости на счете 43 субсчете «Готовая продукция по нормативной себестоимости. Учет ведется без использования счета 40 «Выпуск продукции» (План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункты 19 и 34 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты) (п. 24 ФСБУ 5/2019).

В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, входят (п. 23 ФСБУ 5/2019):

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда работников цеха;
- отчисления на социальные нужды с зарплаты производственного персонала;
- амортизация оборудования производственных цехов
- аренда производственных площадей.

Прочие производственные расходы, которые отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», распределяются между выпущенной готовой продукцией и незавершенным производством на конец каждого месяца пропорционально стоимости материальных затрат (п. 24, 25 ФСБУ 5/2019).

Коммерческие расходы (учтенные на счете 44 «Расходы на продажу»), связанные с реализацией готовой продукции или товаров, их упаковкой, перевозкой, рекламой, маркетингом и т.д., признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по наименьшей из следующих величин (п. 28 ФСБУ 5/2019):

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (величина обесценения признается расходом периода, в котором создан резерв). При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение (величина обесценения признается расходом периода, в котором увеличен резерв). В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости) (величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде) (п. 30, 31 ФСБУ 5/2019).

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).

2.5.7. Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков;

2.5.8. Учет оценочных резервов

Общество формирует и отражает в отчетности:

- резерв под обесценение запасов;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений

2.5.9. Учет активов и обязательств в иностранной валюте

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, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе

официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

руб.

Единица валюты	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Дирхам ОАЭ	21,3007	27,6868	24,4216

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов и в соответствии с п.28 ФСБУ 4/2023 зачитываются.

2.5.10. Государственная помощь

Бюджетные средства (гранты), включая ресурсы, отличные от денежных средств, принимаются к бухгалтерскому учету при одновременном выполнении следующих условий:
 -имеется уверенность в том, что организация выполнит все условия предоставления этих средств (наличие утвержденной проектно-сметной документации, заключенных договоров);
 -имеется уверенность в получении этих средств (наличие уведомления о бюджетных ассигнованиях, утвержденной бюджетной росписи).

Бюджетные средства отражаются в бухгалтерском учете как возникновение целевого финансирования и задолженности по этим средствам (счет 86 «Целевое финансирование»). По мере фактического получения активов задолженность погашается.

Бюджетные средства, предоставленные на финансирование капитальных затрат, признаются в качестве доходов будущих периодов при вводе соответствующих внеоборотных активов в эксплуатацию. Указанные доходы признаются в составе прочих доходов систематически в течение срока полезного использования активов в суммах, равных начисленной по ним амортизации.

Бюджетные средства, предоставленные на финансирование текущих расходов, признаются в качестве доходов будущих периодов в момент принятия к бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, товаров и признаются в составе прочих доходов в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены (при отпуске запасов в производство, начислении оплаты труда и т.д.).

2.5.11. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

<i>Услуги ГИС</i>
<i>Услуги интерпретации, НИОКР и т.п.</i>
<i>Оптовая торговля приборами ГИС</i>
<i>Сдача в субаренду офисных помещений</i>

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором

они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей, в т.ч. экспортных таможенных пошлин.

Коммерческие расходы (учтенные на счете 44 «Расходы на продажу»), связанные с реализацией готовой продукции или товаров, их упаковкой, перевозкой, рекламой, маркетингом и т.д., признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

2.5.12. Расчёты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

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).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

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

2.5.13. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.5.14. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

2.5.15. Инвентаризация

Требования к инвентаризации активов и обязательств устанавливаются в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Инвентаризация» (ФСБУ 28/2023), утвержденным приказом Минфина России от 13.01.2023 г. № 4н.

Сроки (даты начала и окончания) проведения инвентаризации устанавливаются руководителем экономического субъекта (указать документ, на основании которого утверждены сроки).

Фактическое наличие объектов инвентаризации в организации определяется следующими способами:

- подсчет;
- взвешивание;
- обмер;
- проверка документов;
- выполнение расчетов;
- фотофиксация;
- видеофиксация;

Сведения о фактическом наличии объектов инвентаризации, сопоставление их с данными регистров бухгалтерского учета, результаты инвентаризации подлежат оформлению следующими документами:

- 1) инвентаризационные описи;
- 2) акты инвентаризации;
- 3) сличительные ведомости;

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов по состоянию на «31» декабря 2024 г. и 2025 г. представлена в таблицах 3.1-3.6 табличной части настоящих пояснений.

По состоянию на «31» декабря 2023 г., 2024 г., 2025 г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Информация о наличии и движении нематериальных активов, о незавершенных капитальных вложениях и об ином использовании нематериальных активов представлена в таблицах 1.1 – 1.3 табличной части настоящих пояснений, а также в табл. 3.1.1-3.1.2 ниже.

Таблица 3.1.1

Наименование показателя	Значение показателя на 31.12.2025 г. (за 2025г.) тыс. руб.	Значение показателя на 31.12.2024 г. (за 2024г.) тыс. руб.	Значение показателя на 31.12.2023 г. тыс. руб.
Балансовая стоимость амортизируемых нематериальных активов	7 201	13 420	24 593
Балансовая стоимость неамортизируемых нематериальных активов	-	-	-
Результат от списания нематериальных активов за отчетный период	-	-	х
Результат обесценения нематериальных активов и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода	-	-	х
Результат переоценки нематериальных активов, включенный в доходы или расходы отчетного периода	-	-	х
Результат переоценки нематериальных активов, включенный в капитал в отчетном периоде	-	-	х
Сумма обесценения нематериальных активов, отнесенного в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки	-	-	х
Балансовая стоимость нематериальных активов, в отношении которых	-	-	-

имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальных активов, находящихся в залоге, на отчетную дату			
--	--	--	--

Переоценка нематериальных активов в 2024 и 2025 г.г. не производилась.

По состоянию на «31» декабря 2024 и 2025 г.г. признаки обесценения не выявлены. Руководство считает, что геополитическая напряженность не должна рассматриваться как индикатор потенциального обесценения нематериальных активов Общества, и не проводило отдельный тест на обесценение нематериальных активов, за исключением ежегодного тестирования нематериальных активов.

Информация в отношении капитальных вложений в объекты нематериальных активов (тыс. руб.)

Таблица 3.1.2

Наименование показателя	Значение показателя на 31.12.2025 г. (за 2025 г.)	Значение показателя на 31.12.2024 г. (за 2024 г.)	Значение показателя на 31.12.2023 г.
Результат от выбытия капитальных вложений	-	-	x
Результат обесценения капитальных вложений, включенный в расходы или доходы (списание в расходы текущего периода)	25 586	-	x
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений	-	-	
Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами			x

3.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, о незавершенных капитальных вложениях, об изменении стоимости основных средств в результате достройки,

дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации и об ином использовании основных средств представлена в таблицах 4.1 – 4.6 табличной части настоящих пояснений, а также в таблицах 3.2.1-3.2.7 ниже.

Таблица 3.2.1

Наименование показателя	Значение показателя на 31.12.2025 г. (за 2025 г.)	Значение показателя на 31.12.2024 г. (за 2024 г.)	Значение показателя на 31.12.2023 г.
Первоначальная стоимость амортизируемых основных средств	129 420	244 689	202 600
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	74 889	169 713	175 650
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	-	-	-
Результат от выбытия основных средств за отчетный период	59 832	18 756	x
Результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода	-	-	x
Результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде	-	-	x
Результат обесценения основных средств, включенный в расходы отчетного периода	-	-	x
Результат восстановления обесценения основных средств, включенный в доходы отчетного периода	-	-	x
Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организацией другими лицами	-	-	x

Информация в отношении капитальных вложений

Таблица 3.2.2

Наименование показателя	Значение показателя на 31.12.2024 г. (за 2024 г.) тыс.руб	Значение показателя на 31.12.2023 г. (за 2024 г.) тыс.руб	Значение показателя на 31.12.2022 г. тыс.руб
Результат от выбытия капитальных вложений	-	-	x
Результат обесценения капитальных вложений, включенный в расходы или доходы	-	-	x
Результат восстановления обесценения капитальных вложений, включенный в расходы или доходы	-	-	x
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений	-	-	-
Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами	-	-	x

Арендованное имущество используется в основной деятельности Общества.

К основным видам объектов, арендуемых Обществом, относятся Здания и Земельный участок. Указанные объекты являются предметами договоров неоперационной (финансовой) аренды.

Для определения ставки дисконтирования используется информация из банков, с которыми заключены кредитные договоры.

Переменная часть арендной платы составляет сумму, равную стоимости коммунальных услуг (холодного и горячего водоснабжения, водоотведения, отопления, электроснабжения, потребленных Арендатором за месяц). Указанная сумма определяется на основании акта расчета переменной части согласно данным счетов ресурсоснабжающих организаций пропорционально занимаемой Арендатором площади и оплачивается на основании счета, выставяемого Арендодателем. Переменные арендные платежи относятся на расходы в том периоде, в котором они были произведены.

Каждый заключенный договор аренды не налагает ограничение, согласно которому, если у Общества нет договорного права передать актив в субаренду другой стороне, право пользования активом может использоваться только Обществом. Договор аренды может быть

отменен только при предварительном уведомлении арендодателя за 6 месяцев до даты расторжения, либо в случае уплаты существенной платы (в размере 6-месячной суммы арендных платежей) за расторжение договора. Обществу запрещается продавать или закладывать основные арендованные активы в качестве обеспечения. При аренде офисных зданий и производственных помещений Общество должно поддерживать эти объекты в хорошем состоянии и возвращать их в исходное состояние в конце срока аренды. Кроме того, Общество должно застраховать объекты основных средств и нести расходы по их техническому обслуживанию в соответствии с договорами аренды. Неотделимые улучшения арендуемого имущества возможны только после согласования с арендодателем, их стоимость не компенсируется. Отделимые улучшения являются собственностью арендатора, их проведение не требует согласования, они могут быть демонтированы, если это не приводит к ухудшению состояния арендуемого имущества.

Информация о стоимости и движении прав пользования активами в течение 2024 и 2025 г.г. представлена ниже:

Таблица 3.2.3

	Здания	Офисное и компьютерное оборудование	Транспорт и прочее оборудование	Капитальные вложения	Земельный участок	Всего
Балансовая стоимость на 31.12.2025 г., в том числе	11 851				321	12 172
<i>первоначальная стоимость ППА</i>	42 938				1 180	44 118
<i>накопленная амортизация</i>	31 086				859	31 945
Амортизация	14 415				397	14 812
Перевод						
Поступление						
Выбытие						
Переоценка						
Обесценение						
Прочие изменения						
Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе	26 267				717	25 984
<i>первоначальная стоимость ППА</i>	42 938				1 180	44 118
<i>накопленная амортизация</i>	16 671				463	17 134
Амортизация	14 327				397	14 724
Перевод						
Поступление	747					747
Выбытие					10	10
Переоценка						
Обесценение						
Прочие изменения						
Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе	39 847	-	-	-	1 124	40 971
<i>первоначальная стоимость ППА</i>	42 191				1 190	43 381

накопленная амортизация	2 344				66	2 410
-------------------------	-------	--	--	--	----	-------

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, составили 16 317 тыс. руб. в 2024 г. и 0 тыс. руб. в 2025 г. Указанные затраты были признаны расходами периода / увеличили стоимость прав пользования активами. Данные затраты по условиям договора аренды не подлежат компенсации арендодателем.

Информация о стоимости и движении обязательств по аренде:

Таблица 3.2.4

На «31» декабря 2025 г., в том числе	16 517
<i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>	-
<i>Краткосрочные обязательства по аренде</i>	16 517
Поступления в 2025 г.	-
Платежи в 2025 г.	20 883
Начисление процентов в 2025 г.	3 271
Переоценка в 2025 г.	-
На «31» декабря 2024 г., в том числе	33 096
<i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>	15 657
<i>Краткосрочные обязательства по аренде</i>	17 439
Поступления в 2024 г.	1 259
Платежи в 2024 г.	17 282
Начисление процентов в 2024 г.	5 363
Переоценка в 2024 г.	
На «31» декабря 2023 г., в том числе	44 279
<i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>	27 757
<i>Краткосрочные обязательства по аренде</i>	16 522

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах:

Таблица 3.2.5

	2024 г.	2025 г.
Амортизация, начисленная на право пользование активом	(14 724)	(14 812)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(5 363)	(3 271)
Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	(3 436)	(2 484)
Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	(____)	(____)

Суммы, признание в отчете о движении денежных средств:

Таблица 3.2.6

	2024 г.	2025 г.
Отток денежных средств по аренде	(17 282)	(19 972)

Предоставление имущества в субаренду не является основным видом деятельности Общества.

К основным видам объектов, предоставляемых Обществом в субаренду, относятся помещения на ул. Крутовской д. 26Б. Указанные объекты являются предметами договоров операционной аренды (для субарендаторов).

Переменная часть арендной платы не рассчитывается, т.к. стоимость коммунальных услуг включена в договорную фиксированную сумму по субарендному договору. Для

субарендодателя переменные арендные платежи, выставляемые относятся на расходы в том периоде, в котором они были произведены.

Каждый договор субаренды налагает ограничение, согласно которому, если у Общества нет договорного права передать актив в субаренду другой стороне, право пользования активом может использоваться только Обществом. Договор аренды может быть отменен только в случае предварительного уведомления за 30 дней. Обществу запрещается продавать или закладывать основные субарендованные активы в качестве обеспечения. При субаренде офисных зданий и производственных помещений Общество должно поддерживать эти объекты в хорошем состоянии и возвращать их в исходное состояние в конце срока аренды.

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах (тыс. руб.):

Таблица 3.2.7

	2024 г.	2025 г.
Арендный доход по финансовой аренде	-	-
Доходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по финансовой аренде	-	-
Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по финансовой аренде	(-)	(-)
Доходы от выбытия предмета финансовой аренды	-	-
Расходы от выбытия предмета финансовой аренды	(-)	(-)
Общая сумма дохода по операционной аренде, в т. ч.	3 205	3 073
<i>Доход, относящийся к переменным арендным платежам</i>	-	-

Затраты, связанные с улучшениями предметов субаренды, в течение 2025 и 2024 гг. не производились.

Порядок управления рисками, связанными с правами на аренду:

- Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, процентных ставок, курсов иностранных валют. Рыночные риски в отношении договоров аренды оценены Обществом как незначительные.
- Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) арендаторами обязательств по предоставленным им в аренду активам. За владение и пользование предметом аренды арендатор уплачивает Обществу арендные платежи. Порядок и сроки оплаты арендных платежей согласовываются в каждом конкретном договоре аренды. Условиями договоров предусмотрены штрафы и пени за просрочки платежей. По состоянию на «31» декабря 2025 г. просроченная задолженность по договорам аренды отсутствует.
- Имущественные риски связаны с гибелью, утратой, порчей, хищением, поломкой, преждевременным износом предмета аренды, а также с ошибкой, допущенной при его монтаже, сборке, пуско-наладочных работах, и/или эксплуатации. В рамках заключенных договоров аренды данные риски передаются от Общества к субарендатору. Субарендатор принимает на себя ответственность за сохранность предмета аренды, кроме того ответственность за любой ущерб, который может быть нанесен третьим лицам.

3.3. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2025 г., 2024 г., 2023 г. представлена в таблицах 5.1 – 5.2 табличной части настоящих пояснений. Долгосрочным финансовым вложением являлся вклад в уставный капитал дочерней компании ТОО ТГТ Сервис Казахстан (резидент Республики Казахстан). В июле 2024 года доля в компании была продана.

3.4. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 2024 г., 2023 г. прочие внеоборотные активы составляли: 0 тыс. руб., 0 тыс. руб., 0 тыс. руб. соответственно.

Данные ВОА были представлены неисключительными правами на программные продукты со сроками использования более года. При вступлении в силу по дате 01.01.2024 г ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в межотчетный период 2023-2024 гг была сделана переквалификация данных ВОА альтернативным методом.

3.5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблицах 6.1 – 6.2 табличной части настоящих пояснений.

В течение 2025 года восстановления ранее созданного резерва под обесценение запасов не происходило.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили:

в 2025 году 10 811 тыс. руб., в том числе:

- по сырью и материалам – 10 811 тыс. руб.
- по незавершенному производству – 0 тыс. руб.

в 2024 году 10 926 тыс. руб., в том числе:

- по сырью и материалам – 10 926 тыс. руб.
- по незавершенному производству – 0 тыс. руб.

3.6 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблицах 7.1-7.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Прав требования дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 г., заложенных в качестве обеспечения по кредитным договорам, нет ввиду отсутствия кредитных договоров.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются:

Таблица 3.7.1

Наименование показателей	на 31.12.25	на 31.12.24	на 31.12.23
Расчетные счета	123	34 424	9 061
Валютные счета	-	-	-
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	123	34 424	9 061
<i>Взаимосвязка с показателями Отчета о движении денежных средств:</i>			
Остаток на начало года (стр. 4450)	34 424	9 061	640
Остаток на конец года (стр. 4500)	123	34 424	9 061
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)	(-)	(3 948)	(2 586)

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие поступления» (строка 4119) отчета о движении денежных средств, в том числе отражены:

- поступления по уступке права требований в сумме 98 038 тыс. руб. за 2024 г. и 48 877 тыс. руб. за 2025 г.;
- поступления процентов за размещение денежных средств на депозитах в банках в сумме 2 119 тыс. руб. за 2024 г и 5 127 тус. Руб. за 2025 г.
- иные существенные статьи прочих поступлений, не раскрытых в ОДДС.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4129) отчета о движении денежных средств, в том числе отражены:

- НДС (свернуто) в сумме 12 480 тыс. руб. за 2024 г. и 54 949 тыс. руб. за 2025 г.;
- иные существенные статьи прочих платежей, не раскрытых в ОДДС

У Общества отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; полученные поручительства третьих лиц для получения кредита; суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

3.8. Раскрытие информации о капитале

Структура уставного капитала:

Таблица 3.8.1

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %, руб.
-------	------------------------	-----------------------------------

1	«САБСЕРФАС ИНТЕГРИТИ СИСТЕМС ЛИМИТЕД»	99%, 9900,00
2	«УАЙД СПЕКТРУМ ЛИМИТЕД»	1%, 100,00

Размер уставного капитала на конец отчетного периода составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Уставный капитал разделен на доли участников.

Все доли являются размещенными и полностью оплаченными участниками Общества.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.

Доли, принадлежащие дочерним и зависимым обществам, а также иным аффилированным лицам, кроме указанных выше, отсутствуют.

В 2025 году Обществом не принималось решения о распределении дивидендов по итогам года, закончившегося 31 декабря 2024 года

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 2024 г., 2023 г. сумма добавочного капитала не изменялась и составила 4 385 тыс. руб. Добавочный капитал был сформирован взносом денежными средствами учредителя в имущество Общества.

3.9. Заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 2024 г. и 2023 г. сумма займов составила 49 754 тыс. руб., 83 500 тыс. руб. и 83 000 тыс. руб. соответственно.

Дополнительная информация по заемным обязательствам предоставлена ниже в таблицах 3.9.1-3.9.3.

Информация о действующих займах и кредитах организации в 2024-2025 году:

Таблица 3.9.1

Вид обязательства	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Получено/начислено	Погашено	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Диапазон ставок по договорам, %
Долгосрочные займы и кредиты (срок погашения свыше 1 года), в т. ч.	-	-	-	-	-
<i>основной долг</i>		-			х
<i>проценты</i>		-			х
Краткосрочные займы и кредиты (срок погашения до 1 года), в т. ч.	83 500	-	103 223	49 754	0%
<i>основной долг</i>	83 500	-	34 096	49 754	х
<i>проценты</i>	-	-	-	-	х

Информация о действующих займах и кредитах организации в 2023-2024 году:

Таблица 3.9.2

Вид обязательства	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г.	Получено/начислено	Погашено	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Диапазон ставок по договорам, %
Долгосрочные займы и кредиты (срок погашения свыше 1 года), в т. ч.	-	-	-	-	-
<i>основной долг</i>					х
<i>проценты</i>					х
Краткосрочные займы и кредиты (срок погашения до 1 года), в т. ч.	83 000	3 077	2 227	83 850	0,0-16,0
<i>основной долг</i>	83 000	3 075	2 225	83 850	х
<i>проценты</i>	-	2	2	-	х

Информация, дополнительно раскрываемая о заемных средствах (тыс. руб.)

Таблица 3.9.3

Наименование показателя	Значение показателя за 2024 г.	Значение показателя за 2025 г.
сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	-	-
сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы	-	-
сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-
сумма, включенная в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не исполнило обязательства по погашению в срок, установленный договорами займа. По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность Общества по займам, по которым не были выполнены условия, составляла 49 754 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025 года Общество продлило срок действия договоров займа до 31.03.2026 г с обязательством поставки приборов ГИС и последующим проведением зачета встречных требований. На 31.12.25 г условия поставки в большей степени были выполнены. Зачеты в связи с ограничениями, предусмотренными положениями Указа Президента РФ №95 от 05.03.2022 г, проводились только в объемах, не превышающих 10 млн. руб. в месяц. Данное ограничение было преодолено в 2026 году предоставлением документов о конечном бенефициаре займодавца и подтверждением дружественности страны бенефициара. Обязательства по займам были погашены в срок.

Выданные векселя, выпущенные и проданные облигации на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. отсутствуют.

3.10. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства

Таблица 3.10.1

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства-всего	за 2024 год	3 509	24 157	(20 117)	(2 690)	4 859
	за 2025 год	4 859	17 428	(13 688)	(3 752)	4 847
в том числе:						
<i>Резерв на отпуски работникам</i>	за 2024 год	3 509	24 157	(20 117)	(2 690)	4 859
	за 2025 год	4 859	17 428	(13 688)	(3 752)	4 847

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Таблица 3.10.2

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	нет
Предъявлен иск к поставщику	нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	отсутствуют
Обеспечения под собственные обязательства	отсутствуют
Риски неисполнения обязательств	отсутствуют

Иные факты (описать при наличии)	Не просматриваются
----------------------------------	--------------------

3.11. Прочие обязательства

Прочие обязательства (долгосрочные и краткосрочные) представляют собой обязательства по финансовой аренде. Данные по ним раскрыты в разделе Основные средства.

3.12. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблицах 8.1-8.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.13. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 2024 г., 2023 г. доходы будущих периодов составляли соответственно 4 076 тыс. руб., 7 230 тыс. руб. и 10 809 тыс. руб. соответственно. Данные доходы являются следствием отложенного признания доходов от целевого финансирования грантов.

3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Таблица 3.14.1

№ п/п	Наименование деятельности	2025 год		2024 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Услуги ГИС и интерпретация	296 113	256 836	471 535	403 723
2	Оптовая торговля собственной и покупной продукцией	66 502	61 917	149 280	83 770
3	Работы по НИОКР	-	-	62 310	70 273
4	Сдача в субаренду	3 073	2 464	3 205	2 191
Итого		365 688	321 217	686 330	559 957

Затраты на производство (итога):

Таблица 3.14.2

Наименование показателя	2024 год	2025 год
Материальные затраты	66 835	95 201
Расходы на оплату труда	289 810	149 356
Отчисления на социальные нужды	61 054	41 259
Амортизация	57 080	46 996
Прочие затраты	278 806	115 018
Итого по элементам	753 585	447 830
Фактическая себестоимость проданных товаров	3 582	(47 835)
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(56 378)	
незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	700 789	399 995

Примечание: Себестоимость ремонтных работ состоит из прочих затрат (заказы по ремонту сторонним организациям, входит в таблицу 3.14.2).

В течение 2024-2025 годов Обществом не производилась продажи по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

3.15. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

В ноябре 2020 г Общество получило грант на реализацию проекта по коммерциализации результатов разработки от фонда стратегических инициатив.

От грантодателя получено заключение об успешном завершении работ и подтверждению целевого расходования средств.

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования в части предоставленных организации грантовых средств отсутствует.

В бухгалтерском балансе по статье "Доходы будущих периодов" отражается остаток по счетам активов, профинансированных за счет средств гранта, и составляет на 31.12.23 г сумму в размере 10 809 тыс. руб., на 31.12.24 г – 7 230 тыс. руб. и на 31.12.25 г – 4 076 тыс. руб.

В течение 2024-2025 гг признано в качестве доходов суммы целевого финансирования (в составе иноц операционной деятельности) в размере:

2024 год – 3 277 тыс. руб.

2025 год – 3 154 тыс. руб.

3.16. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах 3.15.1 и 3.15.2.

Таблица 3.15.1

Прочие доходы	Доходы за 2024 г.	Доходы за 2025 г.
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	18 947	63 287
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	28 023	33 856
Иная операционная деятельность	107	99
Курсовые разницы	7 878	-
Итого прочие доходы	54 955	97 242

Таблица 3.15.2

Прочие расходы	Расходы за 2024 г.	Расходы за 2025 г.
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	(190)	(3 455)
Расходы от снижения стоимости активов		(1 268)
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	(2 371)	(16 567)
Иная операционная деятельность	(10 642)	(35 483)
Курсовые разницы		(36 892)
Иные расходы, не попавшие в расшифровку (комиссии фактора, расходы при конвертации валюты, убытки прошлых лет, потури от простоя и т.д.)	(6 153)	(25 895)
Итого прочие расходы	(19 356)	(119 560)

3.17. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения таким образом:

Таблица 3.16.1

Наименование показателя	2024 г.	2025 г.
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	17 948	(54 809)
2. Ставка налога на прибыль, %	20%	25%
3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(3 590)	13 702
4. Постоянный налоговый расход (доход)	(4 368)	(9 871)
5. Доход (расход) по налогу на прибыль	(7 958)	3 831
6. Отложенный налог на прибыль, в том числе:	1 057	(6 833)
<i>с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде</i>	653	(6 833)
<i>с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок</i>	404	-
<i>с признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах</i>	-	-
7. Прочее	-	-
8. Текущий налог на прибыль	(9 015)	(3 002)

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль в отчетном году составила 12 008 тыс. руб., в предыдущем году – 45 076 тыс. руб.

По строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах за отчетный год отражены следующие суммы

Таблица 11

Вид начисления	2024	2025
Налог на прибыль прошлых лет начисленный в связи с поданной уточненной налоговой декларацией за 20__ год	-	-
Штрафные санкции по налогам и сборам	(77)	(1)

3.18. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Таблица 3.17.1

Величины курсовых разниц	2024 год	2025 год
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	4 460	(36 893)
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях;	3 418	(5)
Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации;	-	-

3.19. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Информация о событиях после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и подлежали бы раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствует.

3.20. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Связанными сторонами Общества являются:

- основные участники,
- органы управления,
- дочерние общества,
- зависимые общества и
- лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит общество.

Информация по основным акционерам, органам управления, дочерним и зависимым обществам раскрыта в Разделе 1 настоящих Пояснений.

Информация по незавершенным на 31.12.2025 г. операциям со связанными сторонами представлена ниже:

Таблица 3.19.1

Виды задолженности	2024 г. (тыс. руб.)	2025 г. (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность и авансы выданные		
- участников	21 902	149 291
- других связанных сторон	-	-
Резерв по сомнительным долгам	-	-
Кредиторская задолженность		
- участников	-	-
- других связанных сторон (дочерняя компания)	139	-
Задолженность по выданным займам		
- участников	-	-
- других связанных сторон	-	-
Задолженность по кредитам и займам		
- участники	-	-
- других связанных сторон (дочерняя компания)	83 850	-

Виды и объем операций в 2024-2025 гг. со связанными сторонами

Таблица 3.19.2

Виды операций	за 2024 г. (тыс. руб.)	за 2025 г. (тыс. руб.)
Продажа товаров, работ, услуг	-	-
- акционеры	21 902	147 593
- дочерним хозяйственным обществам	-	-

Приобретение товаров, работ, услуг	-	-
- акционеры	-	-
- дочерних хозяйственных обществ	-	-
Аренда имущества у связанных сторон	-	-
- акционеры	-	-
- дочерних хозяйственных обществ	-	-
Финансовые операции, включая займы - полученные от связанных сторон		
- акционеры	-	-
- дочерних хозяйственных обществ	3 000	-
- других связанных сторон	-	-
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам	-	-
- акционеры	-	-
- дочерних хозяйственных обществ	-	-
- других связанных сторон	-	-

Вознаграждения основному управленческому персоналу
(генеральный директор)

Таблица 3.19.3

виды выплат	<i>размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)</i>	
	за 2024 год	за 2025 год
<i>краткосрочные вознаграждения, в том числе:</i>	6 747	33
Заработная плата	6 348	33
Отпускные	399	-
<i>долгосрочные вознаграждения, в том числе:</i>	-	-

Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального Закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Обществом предприняты все меры по идентификации бенефициарного владельца:

- изучение выписок из реестров акционеров в отношении предприятий и лиц, являющихся участником Общества,
- изучение учредительных документов контролирующих организаций,
- анкетирование участников,
- составление перечня потенциальных бенефициарных владельцев и направление запросов в их адрес.

По результатам принятых мер бенефициарным владельцем являлся OMAR MUNEEB RASHEED ALMASRI.

3.21. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период или которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды, не было.

3.22. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

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

Механизм управления рисками

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

Руководство Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

1. Финансовые риски

Общество мало подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

1.1. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

1.2. Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества.

1.3. Риск ликвидности

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

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

2. Правовые риски

2.1. Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

2.2. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

2.3. Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Необходимое для деятельности Общества в основном приобретается у российских производителей, в связи с этим изменение правил таможенного контроля и пошлин не может нести для Общества какие-либо риски.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

3. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в России.

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

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

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

4. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

5. Экономическая ситуация, в которой Компания осуществляет свою деятельность

Развитие кризисных явлений в развитых и развивающихся странах мира, забастовки и протесты против действий их правительств, повышение ставок центральными банками зарубежных стран, рост инфляции, снижение потребительской активности населения на развитых рынках Европы и Америки привели, наряду с прочими факторами, к снижению экономической активности. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Компании. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Компании в этот период не были подвержены влиянию указанных событий.

Тем самым, на основании изложенного у руководства Компании имеется уверенность, что Компания будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Компании отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор _____
(подпись)

_____ **Замковой А.В.** _____
(расшифровка подписи)

«30» марта 2026 г.

Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	1,180	(463)	-	-	-	(397)	-	-	-	1,180	(859)	-
	За 2024 г.	1,190	(66)	-	(10)	-	(397)	-	-	-	1,180	(463)	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьёй 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 December 2025 г.	На 31 December 2024 г.	На 31 December 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	87,060	169,713	175,650
в том числе:			
Здания	32,972	48,204	46,207
Сооружения	300	367	433
Машины и оборудование (кроме офисного)	46,778	112,403	125,656
Офисное оборудование	4,709	5,474	162
Производственный и хозяйственный инвентарь	1,980	2,548	2,066
Земельные участки	320	717	1,124
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 December 2025 г.	На 31 December 2024 г.	На 31 December 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	74,888	142,729	134,678
в том числе:			
Здания	21,121	21,937	6,360
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	450	-	-	(450)	-	-
	За 2024 г.	-	-	50,411	-	(16)	(50,394)	-	-
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	450	-	-	(450)	-	-
	За 2024 г.	-	-	27,533	-	-	(27,533)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2,024	-	(16)	(2,008)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	15,211	-	-	(15,211)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5,643	-	-	(5,643)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Вклады в УК дочерних компаний	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 December 2025 г.	На 31 December 2024 г.	На 31 December 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	168,297	-	300,424	(408,250)	-	-	X	X	60,470	-
	За 2024 г.	141,302	-	1,507,450	(1,480,455)	-	-	X	X	168,297	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	117,438	-	20,209	(58,773)	-	-	(21,428)	-	57,447	-
	За 2024 г.	138,233	-	407,532	(428,326)	-	-	52,482	-	117,438	-
Готовая продукция	За 2025 г.	771	-	-	(43,259)	-	-	42,489	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(88,531)	-	-	89,301	-	771	-
Товары	За 2025 г.	2,823	-	1,020	(15,671)	-	-	14,852	-	3,024	-
	За 2024 г.	3,069	-	4,074	(4,320)	-	-	605	-	2,823	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	47,265	-	279,195	(290,548)	-	-	(35,913)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	970,896	(923,631)	-	-	-	-	47,265	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5,448	(5,448)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 December 2025 г.	На 31 December 2024 г.	На 31 December 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	359,418	(964)	270,837	12	(229,382)	-	-	X	400,618	(964)	
	За 2024 г.	390,998	(969)	305,701	-	(337,008)	(541)	(5)	X	359,151	(964)	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 December 2025 г.		На 31 December 2024 г.		На 31 December 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Арендные обязательства	За 2025 г.	15,657	-	-	(15,657)	-	-	-
	За 2024 г.	27,757	5,339	-	(17,439)	-	-	15,657
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	503,879	43,903	-	(133,523)	(376)	-	413,883
	За 2024 г.	529,905	155,622	9	(199,096)	(1)	17,439	503,879
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	342,880	43,764	-	(72,116)	(376)	-	314,152
	За 2024 г.	274,778	107,182	9	(39,089)	-	-	342,880
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1,200	-	-	-	-	-	1,200
	За 2024 г.	1,438	-	-	(237)	(1)	-	1,200
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10,647	-	-	(139)	-	-	10,508
	За 2024 г.	139,122	10,525	-	(139,000)	-	-	10,647
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные займы	За 2025 г.	83,850	-	-	(34,096)	-	-	49,754
	За 2024 г.	83,000	850	-	-	-	-	83,850
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	36,273	131	-	(21,127)	-	-	15,278
	За 2024 г.	23	36,329	-	(78)	-	-	36,273
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4,355	-	-	(1,965)	-	-	2,390
	За 2024 г.	3,648	732	-	(25)	-	-	4,355
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4	8	-	(4)	-	-	8
	За 2024 г.	566	4	-	(566)	-	-	4
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	7,230	-	-	(3,154)	-	-	4,076
	За 2024 г.	10,809	-	-	(3,579)	-	-	7,230
Арендные обязательства	За 2025 г.	17,439	-	-	(922)	-	-	16,517
	За 2024 г.	16,522	-	-	(16,522)	-	17,439	17,439
Итого	За 2025 г.	503,879	43,903	-	(133,523)	(376)	X	413,883
	За 2024 г.	529,905	155,622	9	(199,096)	(1)	X	503,879

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 December 2025 г.	На 31 December 2024 г.	На 31 December 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	4,859	17,428	13,688	3,752	4,847
	За 2024 г.	3,509	24,157	20,117	2,690	4,859
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4,859	17,428	13,688	3,752	4,847
	За 2024 г.	3,509	24,157	20,117	2,690	4,859

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 December 2025 г.	На 31 December 2024 г.	На 31 December 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1,539	1,513	1,513
в том числе:			
МЕЖРЕГИОНСНАБСБЫТ ООО	1,539	1,503	1,503
НЕО ООО	-	10	10

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	95,201	66,835
Затраты на оплату труда	149,356	289,810
Отчисления на социальные нужды	41,259	61,054
Амортизация	46,996	57,080
Прочие затраты	115,018	278,806
Итого по элементам	447,830	753,585
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(47,835)	(56,378)
Итого расходы по обычным видам деятельности	399,995	700,789

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-