

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	сплыло	амортизация	обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	122	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензия на образовательную деятельность	За 2025 г.	-	-	122	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	сплыло	амортизация	обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензия на образовательную деятельность	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	сплыло	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	119	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Лицензия на образовательную деятельность	119	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Лицензия на образовательную деятельность	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	сплыло	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленные обесценения	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	123	-	(123)	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Лицензия на образовательную	За 2025 г.	-	-	123	-	(123)	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	первоначальная стоимость (пересчитанная)	накопленные амортизации и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость (пересчитанная)	накопленные амортизации	первоначальная стоимость (пересчитанная)	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная стоимость (пересчитанная)	накопленные амортизации и обесценение
Основная средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	137 630	(74 367)	21 864	(28 933)	28 663	(13 873)	-	-	-	124 445	(59 577)	-	(59 577)
	За 2024 г.	114 307	(66 686)	35 592	(12 269)	2 833	(10 514)	-	-	-	137 630	(74 367)	-	(74 367)
Здания	За 2025 г.	12 096	(3 870)	-	-	-	(2 291)	-	-	-	12 096	(6 160)	-	(6 160)
	За 2024 г.	12 096	(1 579)	-	-	-	(2 291)	-	-	-	12 096	(3 870)	-	(3 870)
Сооружения	За 2025 г.	754	(366)	-	-	-	(50)	-	-	-	754	(356)	-	(356)
	За 2024 г.	754	(256)	-	-	-	(50)	-	-	-	754	(306)	-	(306)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	9 955	(6 616)	5 439	(4 572)	4 559	(1 262)	-	-	-	10 822	(3 319)	-	(3 319)
	За 2024 г.	7 299	(6 081)	2 556	-	-	(528)	-	-	-	9 955	(6 616)	-	(6 616)
Офисное оборудование	За 2025 г.	862	(414)	141	(39)	3	(170)	-	-	-	965	(581)	-	(581)
	За 2024 г.	783	(267)	79	-	-	(147)	-	-	-	802	(414)	-	(414)
Транспортные средства	За 2025 г.	48 795	(25 064)	16 144	(12 833)	2 833	(4 748)	-	-	-	64 939	(29 812)	-	(29 812)
	За 2024 г.	38 989	(25 538)	12 639	-	-	(2 359)	-	-	-	48 795	(25 064)	-	(25 064)
Производственные и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	57 881	(37 752)	140	(24 322)	24 101	(5 196)	-	-	-	33 699	(18 850)	-	(18 850)
	За 2024 г.	53 471	(32 772)	4 410	-	-	(5 020)	-	-	-	57 881	(37 752)	-	(37 752)
Рабочий скот	За 2025 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты придорожного пользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	7 287	(306)	-	-	-	(153)	-	-	-	1 171	(459)	-	(459)
	За 2024 г.	915	(194)	15 808	(9 436)	-	(121)	-	-	-	7 287	(306)	-	(306)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода		
		фактическая стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	фактическая стоимость (пересчитанная)	накопленные амортизации и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая стоимость (пересчитанная)	накопленные амортизации	фактическая стоимость (пересчитанная)	накопленные амортизации и обесценение	фактическая стоимость (пересчитанная)	накопленные амортизации и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	147 266	(67 815)	58 083	(132 252)	79 125	(24 675)	-	-	-	73 097	(13 366)	-	(13 366)
	За 2024 г.	80 279	(40 445)	67 887	(901)	901	(28 271)	-	-	-	147 266	(67 815)	-	(67 815)
Здания	За 2025 г.	-	-	85	-	-	(5)	-	-	-	85	(5)	-	(5)
	За 2024 г.	-	-	4 148	-	-	(271)	-	-	-	4 748	(271)	-	(271)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	56 797	(33 094)	5 483	(62 280)	43 468	(10 374)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	32 330	(20 927)	24 467	-	-	(12 167)	-	-	-	56 797	(33 094)	-	(33 094)

[illegible]

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	слисано		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.	-	-	354	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	354	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	За 2025 г.	-	-	354	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	354	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	7 969 177	(7 947 660)	-	-	-	-	21 517	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	7 949 177	(7 947 660)	-	-	-	-	21 517	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	7 969 531	(7 947 660)	-	-	-	-	21 871	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		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.	7 036	(327)	892 294	(857 079)	-	327	X	X	17 174	-		
	За 2024 г.	7 069	(142)	757 420	(757 453)	-	(185)	X	X	7 036	(327)		
в том числе:													
Сырье и материалы	За 2025 г.	7 036	(327)	39 654	(4 524)	-	327	(25 077)	-	17 089	-		
	За 2024 г.	7 069	(142)	33 727	(33 760)	-	(185)	-	-	7 036	(327)		
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары	За 2025 г.	-	-	2 242	(2 157)	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	85	-		
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	850 398	(850 398)	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	723 693	(723 693)	-	-	-	-	-	-		
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифици- ровано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	на расходы						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	174 182	(16 167)	199 633	111	(152 810)	(1 144)	(31 746)	(31 746)	-	220 479	(26 017)
	За 2024 г.	177 201	(7 968)	77 720	645	(81 932)	(36)	(4 678)	(4 678)	584	174 182	(16 167)
в том числе:	За 2025 г.	8 640	(77)	5 212	-	(6 655)	(59)	(52)	-	-	7 197	(212)
	За 2024 г.	2 764	-	6 869	-	(993)	-	-	-	-	8 640	(77)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	136 070	(15 540)	182 540	-	(127 261)	(714)	(31 212)	(31 212)	-	190 635	(25 804)
	За 2024 г.	148 323	(7 271)	58 060	-	(70 277)	(36)	(4 678)	(4 678)	-	136 070	(15 540)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	12 136	(550)	7 063	111	(7 126)	(53)	550	-	-	12 131	-
	За 2024 г.	8 165	(697)	8 613	645	(5 871)	-	-	-	584	12 136	(550)
Расчеты с персоналом по оплате труда и прочим операциям	За 2025 г.	256	-	129	-	127	(318)	-	-	-	194	-
	За 2024 г.	45	-	251	-	(40)	-	-	-	-	256	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 057	-	669	-	(1 030)	-	-	-	-	696	-
	За 2024 г.	821	-	1 055	-	(818)	-	-	-	-	1 057	-
Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	16 023	-	4 020	-	(10 620)	-	-	-	-	9 423	-
	За 2024 г.	17 083	-	2 873	-	(3 933)	-	-	-	-	16 023	-
Итого	За 2025 г.	174 182	(16 167)	199 633	111	(152 810)	(1 144)	(31 746)	(31 746)	X	220 479	(26 017)
	За 2024 г.	177 201	(7 968)	77 720	645	(81 932)	(36)	(4 678)	(4 678)	X	174 182	(16 167)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	26 016	-	16 167	-	7 968	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	212	-	77	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	25 804	-	15 540	-	7 271	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	550	-	697	-

8. Обязательства

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

Наименования показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		на доходы	переклассифици ровано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления			погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	24 349 2 971	34 133 24 349	- -	(22 821) (2 971)	- -	35 661 24 349	
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	24 349 2 971	23 933 24 349	- -	(22 821) (2 971)	- -	25 461 24 349	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	10 200 -	- -	- -	- -	10 200 -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	148 941 134 883	51 520 384 380	- 1 902	(56 902) (371 617)	(103) (23)	143 456 148 941	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	7 753 6 773	12 971 1 994	- 2	(6 884) (1 016)	(4) -	13 836 7 753	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	5 472 1 771	1 370 5 316	- -	(5 107) (1 594)	(98) (21)	1 637 5 472	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	512 985	112 190	- -	(344) (487)	- (2)	280 512	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	37 592 30 410	8 785 37 592	- -	(29 839) (30 410)	- -	16 538 37 592	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	8 170 21 463	13 918 319 380	- 1 899	- (334 572)	- -	37 592 22 088	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	14 000 8 000	- 6 000	- -	(14 000) -	- -	8 170 -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	54 090 46 701	8 281 8 964	- 1	(181) (1 166)	- -	14 000 62 190	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	17 290 14 183	2 106 3 462	- -	(289) (355)	(410) -	54 090 19 106	
Расчеты с персоналом по оплате труда и прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	4 062 4 597	3 977 1 482	- -	(258) (2 017)	- -	17 290 7 781	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	173 290 137 854	85 653 408 729	- 1 902	(79 723) (374 588)	(103) (23)	4 062 179 117 173 290	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	слисано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	30 762	83 858	71 093	1 592	41 936
	За 2024 г.	36 298	73 460	75 445	3 550	30 762
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	30 762	83 858	71 093	1 592	41 936
	За 2024 г.	36 298	73 460	75 445	3 550	30 762

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	11 344	1 012	-
в том числе:			
ЧЕРНОГОРСКАЯ ГРК ООО	10 354	-	-
Прочие	990	1 012	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	34 445	64 705
Затраты на оплату труда	756 448	695 877
Отчисления на социальные нужды	216 911	190 995
Амортизация	38 549	38 786
Прочие затраты	183 437	83 643
Итого по элементам	1 229 790	1 074 006
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 229 790	1 074 006

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью
«ГРУППА КОМПАНИЙ «ТЕХНОСПАС»
(ООО «ТС Групп»)

Оглавление

1. ВВЕДЕНИЕ.....	3
2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
2.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	3
2.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	3
2.3. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА	5
Распределение долей между участниками Общества:.....	5
2.4. ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА	5
2.5. СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ СОТРУДНИКОВ.....	7
2.6. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ	7
2.7. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ ОБЩЕСТВА.....	7
3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ	
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	7
3.1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	8
3.2. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ 2025 ГОДУ	10
3.3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В СЛЕДУЮЩЕМ 2026 ГОДУ	10
4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ	
БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	11
4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (П4)	13
5.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (П3)	14
5.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (П5).....	14
5.4. ЗАПАСЫ (П6)	14
5.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА (П15)	14
5.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (П7)	15
5.7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (П8)	15
5.8. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ (П8).....	15
5.9. ВЫРУЧКА (П12)	15
5.10. РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (П10).....	15
5.11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ (П13)	16
5.12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (П8).....	16
5.13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ (П14)	16
5.14. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ (П16)	17
5.15. АРЕНДА (АРЕНДАТОР) (П8).....	17
5.16. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ.....	19

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	20
6.1. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ С ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ	20
6.2. СВЕДЕНИЯ О БЕНЕФИЦИАРНОМ ВЛАДЕЛЬЦЕ	21
6.3. ИНФОРМАЦИЯ О ВОЗНАГРАЖДЕНИЯХ ОСНОВНОГО УПРАВЛЕНЧЕСКОГО ПЕРСОНАЛА.....	21
7. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ	22
8. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	22
8.1. Общая характеристика рисков и управление ими	22
8.2. Операционные риски.....	22
8.3. Финансовые риски	22
8.4. Налоговые риски	22
8.5. Репутационные риски.....	22
9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	23
10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	23
11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.....	23
12. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ.....	23
13. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	23

1. ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Группа компаний «ТЕХНОСПАС» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в том числе:
 - Отчет об изменениях капитала
 - Отчет о движении денежных средств

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

2.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Группа компаний «Техноспас»
Сокращенное наименование	ООО «ТС Групп»
Юридический адрес	115230, Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Нагорный, Электролитный проезд, д.1Б
Фактический адрес	111020, Москва, Юрьевский пер., д. 13 А, стр. 3
Почтовый адрес	111020, Москва, Юрьевский пер., д. 13 А, стр. 3
Телефон	8 (495) 360 81 41
Web	-
Адрес электронной почты	info@tekhnospas.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7731596913
Код ОКПО	86587871
Код ОКТМО	45920000

2.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде:

ОКВЭД	Вид деятельности
84.25	Деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях; деятельность по обеспечению безопасности в области использования атомной энергии
77.11	Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств
77.39	Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки
85.42	Образование профессиональное дополнительное
43.2	Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ
46.1	Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе

Общество осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Сведения о лицензиях:

Вид деятельности	Лицензия			Срок действия лицензии
	номер	дата выдачи	кем выдана	
Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	77-Б/00482	01.04.2014	Министерство РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий	01.04.2014
Деятельность по тушению пожаров в населенных пунктах, на производственных объектах и объектах инфраструктуры	47-А/00008	18.05.2018	Главное управление МЧС России по г. Москве	21.12.2017
Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений				
Деятельность по тушению пожаров в населенных пунктах, на производственных объектах и объектах инфраструктуры	8-А/00003	30.12.2020		01.06.2012
Деятельность по тушению пожаров в населенных пунктах, на производственных объектах и объектах инфраструктуры	77-07-2017-004691	22.12.2021	Главное управление МЧС России по г. Москве	22.12.2017
Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	77-06-2014-002417	21.07.2022	ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ МИНИСТЕРСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ПО ДЕЛАМ ГРАЖДАНСКОЙ ОБОРОНЫ, ЧРЕЗВЫЧАЙНЫМ СИТУАЦИЯМ И ЛИКВИДАЦИИ ПОСЛЕДСТВИЙ СТИХИЙНЫХ БЕДСТВИЙ ПО Г. МОСКВЕ	01.02.2014
Лицензирование деятельности по тушению пожаров в населенных пунктах, на производственных объектах и объектах инфраструктуры	Л013-00101-77/00042626	01.06.2012	ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ МИНИСТЕРСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ПО ДЕЛАМ ГРАЖДАНСКОЙ ОБОРОНЫ, ЧРЕЗВЫЧАЙНЫМ СИТУАЦИЯМ И ЛИКВИДАЦИИ ПОСЛЕДСТВИЙ СТИХИЙНЫХ БЕДСТВИЙ ПО Г. МОСКВЕ	01.06.2012
Лицензирование образовательной деятельности (за исключением указанной деятельности,	Л035-01298-77/01475079	30.10.2024		30.10.2024

Вид деятельности	Лицензия			Срок действия лицензии
	номер	дата выдачи	кем выдана	
осуществляемой частными образовательными организациями на территории инновационного центра "Сколково")				

Общество является членом саморегулируемой организации (СРО) по следующим направлениям деятельности:

Вид деятельности	Наименование СРО	Дата внесения в реестр СРО	Регистрационный номер в реестре СРО
Инженерные изыскания и архитектурно-строительное проектирование	Союз архитекторов и проектировщиков «Спецпроект»	18.10.2019	П-214-007731596913-0008
Строительство, реконструкция, капитальный ремонт, снос объектов капитального строительства	Ассоциация «СРО «Альянс строителей»	15.05.2018	1224

2.3. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА

Уставный капитал на отчетную дату составляет 100 тыс. руб. Изменений в уставном капитале не производилось.

Распределение долей между участниками Общества:

- Зубков Сергей Евгеньевич, физическое лицо, гражданин РФ, ИНН 360700038091, Доля в уставном капитале Общества — 24%;
- Кирпа Виктория Викторовна, физическое лицо, гражданка РФ, ИНН 771002552323, Доля в уставном капитале Общества — 24%;
- Мерзлов Максим Викторович, физическое лицо, гражданин РФ, ИНН 503212535102, Доля в уставном капитале Общества — 24%;
- Шабанов Алексей Тихонович, физическое лицо, гражданин РФ, ИНН 360701524707, Доля в уставном капитале Общества — 24%;
- Публичное акционерное общество «Бурятзолото», юридическое лицо, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1020300962780.

Зарегистрировано 17.07.1996 г. в Межрайонной Инспекции ФНС № 9 по Республике Бурятия. Общество зарегистрировано по адресу: 670045, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Шалапина, д. 5В. Доля компании в уставном капитале Общества — 4 %.

Уставный капитал оплачен полностью.

2.4. ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА

У Общества имеются следующие обособленные подразделения по состоянию на 31.12.2025 г.:

- Головное подразделение КПП 772601001, по юридическому адресу Общества;
- Дальневосточный региональный филиал КПП 272143001, по адресу: 680000, Хабаровский край, Хабаровск г., Ким-Ю-Чена ул., дом. 38 оф. 218;
- Пермский филиал КПП 590443001, по адресу: 614045, Пермский край, Пермь г, Куйбышева ул., 95Б;
- Филиал Республики Бурятия КПП 032643001, по адресу: 670045, Бурятия респ., Улан-Удэ г, Шалапина ул., 5В;
- Оленегорское обособленное подразделение КПП 510845001, по адресу: 184530, Мурманская обл., Оленегорск г., Ленинградский пр-т, д. 2;

- Свердловское обособленное подразделение КПП 667745001, адресу: 624690, Свердловская обл., Алапаевский р-н, Верхняя Синячиха рп, Кедровая, ул. д. 1;
- Ярославский филиал КПП 760443001, по адресу: 150040, Ярославская обл., Ярославль г., Победы ул., д. 37;
- Рязанский филиал КПП 623443001, по адресу: 390000, Рязанская обл., Рязань г., Семинарская ул., 3;
- Череповецкий филиал КПП 352843001, по адресу: 162608, Вологодская обл., Череповец г., Мира ул., 30;
- Обособленное подразделение КПП 772245001, по адресу: 111020, Москва, г., Юрьевский пер., 13А, 3;
- Амурское обособленное подразделение КПП 282345001, по адресу: 676407, Амурская область, Свободненский р-н, Юхта-3 п., ВВПС ТЕКНИМОНТ РУССИЯ тер.;
- Обособленное подразделение Усть-Ижора КПП 781745001, по адресу: 196643, Санкт-Петербург г., Понтонный п., Фанерная ул., 6, А;
- Камчатское обособленное подразделение КПП 410145001, по адресу: 683000, Камчатский край, Петропавловск-Камчатский г., Ленинская ул., 59;
- Обособленное подразделение Ванино КПП 270945001, по адресу: 682800, Хабаровский край, Ванинский район, мыс Мучукей-Дуа тер., 1;
- Обособленное подразделение «Иракинда» КПП 031345001, по адресу: 671575, Республика Бурятия, Муйский район, Иракинда п.;
- Обособленное подразделение «Агинский» КПП 410445001, по адресу: 684355, Камчатский край, Быстринский район, Анавгай с.;
- Обособленное подразделение «Песчанка» КПП 870345001, по адресу: Чукотский АО, Билибинский район, тер. Песчанка;
- Обособленное подразделение Бодайбо КПП 380845001, по адресу: 666904, Россия, Иркутская обл., Бодайбинский м.р-н, Бодайбинское г.п., Бодайбо г., Мира ул., зд. 4;
- Обособленное подразделение Электросталь КПП 505345000, по адресу: 144002, Московская обл., Электросталь г., Железнодорожная ул., 1;
- Обособленное подразделение Удокан КПП 750645001, по адресу: 674159, Россия, Забайкальский край, Каларский р-н, Удокан п., Фабричная ул., 1;
- Филиал «Новатор» КПП 352643001, по адресу: 162350, Россия, Вологодская обл., Великоустюгский р-н, Новатор п., Советская ул., д. ДЖ;
- Магаданский филиал КПП 490043001, по адресу: 685000, Россия, Магаданская обл., Магадан г., Чукотская ул., зд.11;
- Филиал в г. Балашиха КПП 501243001, по адресу: 143985, Россия, Московская обл., Балашиха г.о., г. Балашиха, мкр. Железнодорожный, ул. Автозаводская, влд. 28, помещ. 1;
- Филиал Галич КПП 44043001, по адресу: 157201, Россия, Костромская обл, Галич г., ул. Окружная, зд. 13;
- Филиал Волгодонск КПП 614343001, по адресу: 347380, Россия, Ростовская обл., Волгодонск г., ш. Жуковское, зд. 10;
- Филиал «Богданович» КПП 663343001, по адресу: 623532, Россия, Свердловская обл., Богданович г.о., г. Богданович, ул. Степана Разина, д. 64;
- Орский филиал ООО «Группа компаний «ТЕХНОСПАС», КПП 561443001, по адресу: 462401, Россия, Оренбургская обл., Орск г., Ленинский р-н, Строителей ул., д.37.
- Обособленное подразделение Апрельково КПП 750045001, по адресу: Россия, Забайкальский край, Шилкинский м.р-н, Мирсановское с.п., Апрельково с., Участок Погромное тер.
- Филиал «Нытва» КПП 598143001, по адресу: 617005, Россия, Пермский край, г.о. Нытвенский, рп Уральский, ул. Московская, влд. 1а;
- Обособленное подразделение Краснодар КПП 231245001, по адресу: 350059, Россия, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г Краснодар, ул. Тихорецкая, д. 40, стр. 1;
- Филиал «Комарова» КПП 352843002, 162608, Россия, Вологодская область, г.о. город Череповец, г Череповец, ул Комарова, д. 12;
- Обособленное подразделение «Логопарк» КПП 504045001, по адресу: 140150, Россия, Московская область, г.о. Раменский, рп Быково, Аэропортовская, д. 14;
- Обособленное подразделение «Алексин» КПП 710045001, по адресу: 301383, Россия, Тульская область, г.о. город Алексин, д Новое Клейменово, ВБ Алексин пер., зд. 1;
- Филиал «Колпино» КПП 781743001, по адресу: 196643, Город Санкт-Петербург, вн. тер. г. поселок Понтонный, ул. Фанерная, д. 6, литера А;

- Норильское обособленное подразделение КПП 245745001, по адресу: 663300, Россия, Красноярский край, город Норильск, г.о. Норильск, тер. Черногорское месторождение;
- Обособленное подразделение «Диксон» КПП 246945001, по адресу: Красноярский край, м.р-н Таймырский Долгано-Ненецкий, г.п. Диксон, пгт Диксон;
- Филиал РК Карелия КПП 100043001, по адресу: Карелия Респ, г.о. Костомукшский, г Костомукша;
- Филиал ООО «Группа компаний «Техноспас», по адресу: Казахстан, г. Астана, р-н Сарыарка, ул. Бейбитшилик, зд. 43.

2.5. СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ СОТРУДНИКОВ

Показатель, чел.	За 2025 год	За 2024 год
Среднегодовая численность работающих	539,2	534,3

2.6. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

Сведения о единоличном исполнительном органе

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1	Зубков Сергей Евгеньевич	Генеральный директор	приказ	24.06.2008	05.12.2027

Сведения о главном бухгалтере Общества

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1	Анохина Валерия Владимировна	Главный бухгалтер	приказ	26.05.2023	11.04.2025
2	Потапова Анна Викторовна	Главный бухгалтер	приказ	14.04.2025	Бессрочно

Сведения о членах контрольных органов организации

Органами управления Общества является Общее собрание участников Общества:

№ п/п	ФИО	Должность	Срок полномочий в отчетном периоде
1	Зубков Сергей Евгеньевич	Генеральный директор	31.12.2025
2	Кирпа Виктория Викторовна	Заместитель генерального директора	31.12.2025
3	Мерзлов Максим Викторович	Заместитель генерального директора	31.12.2025
4	Шабанов Алексей Тихонович	Финансовый директор	31.12.2025

2.7. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ ОБЩЕСТВА

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. подлежит обязательному аудиту.

Аудитором Общества назначена независимая аудиторская организация

Наименование Аудитора	ОГРН	Сведения о членстве в СРО
ООО «Аудит Плюс»	1022402148735	ОРНЗ 12006079863

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, а также иными нормативными правовыми

актами Российской Федерации, регуливающими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отчетность подготовлена на основании данных бухгалтерского учета, сформированных в соответствии с учетной политикой Общества, утвержденной руководителем организации. Учетная политика разработана с учетом требований действующих федеральных стандартов бухгалтерского учета и применяется последовательно из отчетного периода в отчетный период.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствовалось основополагающими допущениями бухгалтерского учета, установленными законодательством Российской Федерации, в том числе:

- имущественной обособленности организации;
- непрерывности деятельности;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности (метод начисления);
- последовательности применения учетной политики;
- рациональности ведения бухгалтерского учета.

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы исходя из принципа **существенности**, согласно которому в отчетности раскрывается информация, способная оказать влияние на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в составе пояснений раскрывается информация о применяемых федеральных стандартах бухгалтерского учета и способов ведения бухгалтерского учета.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из предположения о **непрерывности деятельности** организации и отсутствия намерений и необходимости прекращения либо существенного сокращения деятельности в обозримом

3.1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулиющими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

Существенные положения учетной политики

Учетная политика Общества разработана в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкцией по его применению, а также в соответствии с применимыми федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Основные положения учетной политики по отдельным участкам учета приведены ниже:

1. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация начисляется линейным методом. Объекты стоимостью до 40 тыс. руб. включительно признаются расходами единовременно при вводе в эксплуатацию. Оценка осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения (при наличии).

Ликвидационная стоимость ОС утверждается по следующим группам ОС:

- здания;
- сооружения;
- транспортные средства.

По иным группам ОС ликвидационная стоимость объектов считается равной нулю.

2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода использования. Амортизация начисляется линейным методом.

3. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Фактическая себестоимость поступающих материалов формируется непосредственно на 10 «Материалы» без использования счетов:

- 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей»;
- 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Оценка при выбытии запасов осуществляется по методу средневзвешенной стоимости. Запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: себестоимости или чистой стоимости продажи.

4. Денежные средства и отчет о движении денежных средств

Учет денежных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 2/2019 «Учет денежных средств» и ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Денежные средства отражаются в бухгалтерском учете по номинальной стоимости, то есть по фактическим суммам, находящимся на расчетных, валютных и иных специальных счетах, а также в кассе.

Отчет о движении денежных средств формируется прямым методом на основании данных бухгалтерского учета об операциях по счетам движения денежных средств (счета 50, 51, 52, 55 и др.).

Классификация денежных потоков осуществляется по видам деятельности в соответствии с экономическим содержанием операций:

- к текущим операциям отнесены поступления и выплаты, связанные с основной деятельностью организации, в том числе выплаты персоналу (включая удержания), налоги и взносы, а также проценты, полученные по остаткам денежных средств на расчетных счетах;
- инвестиционные операции включают движения денежных средств, связанные с приобретением, созданием, модернизацией, продажей и иным выбытием внеоборотных активов;
- финансовая деятельность охватывает поступления и выбытия, связанные с заемными средствами, расчетами с участниками, выплатой дивидендов и иными операциями, влияющими на структуру собственного капитала.

Классификация отдельных операций осуществляется исходя из их экономической сути, с учетом норм ПБУ 23/2011 и применяемых внутренних подходов.

5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Первоначальная оценка производится по фактическим затратам на их приобретение или предоставление.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. При выбытии финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Организация проводит оценку финансовых вложений на предмет обесценения на каждую отчетную дату. В случае выявления признаков устойчивого снижения стоимости производится создание резерва под обесценение в порядке, установленном ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

6. Оценочные обязательства и резервы

Оценочные обязательства формируются в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Оценка обязательств производится на отчетную дату исходя из наилучшей достоверной оценки предполагаемых расходов, необходимых для исполнения соответствующего обязательства. В рамках учетной политики Общество формирует следующие резервы:

- резерв на оплату отпусков;
- резерв по сомнительным долгам.

Резерв на оплату отпусков сотрудникам

Общество формирует оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства определяется на отчетные даты исходя из:

- количества неиспользованных дней отпуска работников;
- среднего заработка, рассчитанного в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 922;
- суммы страховых взносов, начисляемых на соответствующие выплаты.

Оценка обязательства производится по каждому работнику с последующей агрегацией по Обществу.

Пересмотр величины оценочного обязательства осуществляется на каждую отчетную дату с отражением изменений в составе расходов по обычным видам деятельности.

Резерв по сомнительным долгам

Формируется в отношении дебиторской задолженности, по которой существует неопределенность в ее погашении. Размер резерва определяется индивидуально по каждому сомнительному долгу, исходя из анализа платежной дисциплины, срока задолженности и финансового положения должника.

7. Выручка и расходы от обычных видов деятельности

Общество признает выручку в соответствии с установленными критериями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 32н.

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы в полной сумме».

Управленческие расходы в полном объеме отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

8. Прочие доходы и расходы

Учет прочих доходов и расходов осуществляется согласно требованиям применимых федеральных стандартов в зависимости от экономической сути операции.

9. Налог на прибыль

Учет налога на прибыль осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются методом обязательств, возникающих вследствие временных разниц.

10. Учет аренды

Применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Классификация договоров аренды осуществляется в соответствии с критериями стандарта. Общество учитывает арендуемые объекты и обязательства по аренде на балансе.

3.2. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ 2025 ГОДУ

В учетную политику на 2025 год внесены изменения, обусловленные вступлением в силу с 01.01.2025г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Указанные стандарты внесут несущественные изменения в действующие правила бухгалтерского учета, структуру активов и обязательств Общества. Других изменений учетной политики и показателей бухгалтерской отчетности в течение 2025 г. не проводилось.

3.3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В СЛЕДУЮЩЕМ 2026 ГОДУ

Общество не производило изменений в учетную политику на следующие отчетные периоды.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрыта существенная информация об отдельных объектах бухгалтерского учета.

Существенной признается информация, отсутствие или искажение которой может повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество раскрывает показатели бухгалтерской отчетности обособленно, если их величина составляет 10 процентов и более от соответствующей статьи бухгалтерского баланса или отчета о финансовых результатах, а также в случаях, когда информация является существенной по своему экономическому содержанию независимо от ее количественной оценки.

Существенная информация об отдельных объектах бухгалтерского учета приведена в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и раскрыта в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с вступлением в силу с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Обществом произведена корректировка представления сравнительных показателей за предыдущий отчетный период с целью обеспечения сопоставимости данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Переклассификация сравнительных показателей произведена исключительно для целей сопоставимости отчетности.

Изменения связаны с уточнением структуры представления отдельных показателей пояснений к бухгалтерскому балансу.

Переклассификация показателей Пояснения 4.1. «Наличие и движение основных средств»

Строка отчетности (П4)	Представление в отчетности за предыдущий период	Представление в отчетности за отчетный период	Сумма, тыс. руб.	Причина переклассификации
Сооружения	Другие виды основных средств (код 5204)	Сооружения	754	уточнение классификации отдельных показателей
Машины и оборудование (кроме офисного)	Машины и оборудование (кроме офисного) (код 5202)	Машины и оборудование (кроме офисного)	9 955	изменение структуры форм бухгалтерской отчетности
Транспортные средства	Транспортные средства (код 5203)	Транспортные средства	48 795	изменение структуры форм бухгалтерской отчетности
Другие виды основных средств	Малоценные основные средства (код 5208)	Другие виды основных средств	6 116	изменение структуры форм бухгалтерской отчетности

Переклассификация показателей Пояснения 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами»

Строка отчетности (П4)	Представление в отчетности за предыдущий период	Представление в отчетности за отчетный период	Сумма, тыс. руб.	Причина переклассификации
Машины и оборудование (кроме офисного)	Машины и оборудование (кроме офисного) (код 5202)	Машины и оборудование (кроме офисного)	56 797	изменение структуры форм бухгалтерской отчетности
Транспортные средства	Транспортные средства (код 5203)	Транспортные средства	37 155	изменение структуры форм бухгалтерской отчетности
Другие виды основных средств	Другие виды основных средств (код 5204)	Другие виды основных средств	53 314	изменение структуры форм бухгалтерской отчетности

Переклассификация показателей Пояснения 7. «Наличие и движение дебиторской задолженности»

Строка отчетности (П7)	Представление в отчетности за предыдущий период	Представление в отчетности за отчетный период	Сумма, тыс. руб.	Причина переклассификации
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	Прочая (код 5513)	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12 136	изменение структуры представления
Расчет с персоналом по оплате труда и прочим операциям	Прочая (код 5513)	Расчет с персоналом по оплате труда и прочим операциям	256	изменение структуры представления
Расходы будущих периодов	Прочая (код 5513)	Расходы будущих периодов	1 057	изменение структуры представления
Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению	Прочая (код 5513)	Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению	16 023	изменение структуры представления

Переклассификация показателей Пояснения 8. «Обязательства»

Строка отчетности (П8)	Представление в отчетности за предыдущий период	Представление в отчетности за отчетный период	Сумма, тыс. руб.	Причина переклассификации
Долгосрочные обязательства. Расчеты по аренде.	Долгосрочная кредиторская задолженность. Прочая (код 5554)	Долгосрочные обязательства. Расчеты по аренде.	24 349	изменение структуры представления
Краткосрочные обязательства. Расчеты по налогам и сборам	Краткосрочная кредиторская задолженность. Расчеты по налогам и взносам (код 5563)	Краткосрочные обязательства. Расчеты по налогам и сборам	54 090	изменение структуры представления
Краткосрочные обязательства. Расчеты по социальному обеспечению и страхованию	Краткосрочная кредиторская задолженность. Расчеты по налогам и взносам (код 5563)	Краткосрочные обязательства. Расчеты по социальному обеспечению и страхованию	17 290	изменение структуры представления
Краткосрочные обязательства. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	Краткосрочная кредиторская задолженность. Прочая (код 5566)	Краткосрочные обязательства. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	512	изменение структуры представления
Краткосрочные обязательства. Расчеты с персоналом по оплате труда и прочим операциям	Краткосрочная кредиторская задолженность. Прочая (код 5566)	Краткосрочные обязательства. Расчеты с персоналом по оплате труда и прочим операциям	4 062	изменение структуры представления

Переклассификация показателей Отчета о финансовых показателях

Строка отчетности	Код строки	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Причина переклассификации
Прочие доходы, в том числе:	2340	11 736	9 111	(2 625)	изменение структуры представления
резерв по сомнительным долгам		2 553	-	(2 553)	
реализация ОС и ТМЦ		2 245	2 173	(72)	

Прочие расходы, в том числе:	2350	(24 876)	(22 251)	2 625	изменение структуры представления
резерв по сомнительным долгам		(13 271)	(10 718)	2 553	
реализация ОС и ТМЦ		72	-	72	

Указанные изменения связаны исключительно с **переклассификацией и уточнением структуры представления показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности**. Данные корректировки не оказывают влияния на величину финансового результата, активов, обязательств и собственного капитала Общества.

4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (П4)

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода, движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств, а также об основных средствах, предоставленных за плату во временное пользование, приведены в табличной части пояснений в разделе «4. Основные средства».

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств по группам:

Группа основных средств	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Здания	5 936	8 226
Сооружения	398	448
Машины и оборудования (кроме офисного)	7 503	3 339
Офисное оборудование	384	448
Транспортные средства	35 127	23 731
Производственный и хозяйственный инвентарь	14 809	20 089
Другие виды основных средств	712	6 981

Результат от выбытия основных средств:

- в результате списания объектов основных средств по результатам инвентаризации – убыток 66 тыс. руб.;
- в результате списания объектов, непригодных к дальнейшей эксплуатации – убыток 161 тыс. руб.

В ходе инвентаризации была проведена проверка объектов основных средств на наличие следующих признаков обесценения:

резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой; справедливая (рыночная) стоимость актива снизилась за период больше, чем обычно; произошли или произойдут в ближайшем будущем значительные неблагоприятные изменения в технических, рыночных, экономических или правовых условиях, в которых организация ведет деятельность, или на рынке, для которого предназначен актив; существуют признаки устаревания или физической порчи актива; произошли или произойдут в ближайшем будущем изменения в отношении интенсивности и способа использования актива; затраты на приобретение или эксплуатацию и содержание актива значительно превышают первоначально запланированную в бюджете сумму; фактические чистые денежные потоки или прибыль от использования актива значительно ниже, чем запланированные показатели.

Признаки обесценения не установлены.

По состоянию на 31.12.2025 проведена оценка элементов амортизации на предмет соответствия требованиям учетной политики Общества. По результатам оценки была пересмотрена ликвидационная стоимость отдельных объектов основных средств, сроки полезного использования решено не пересматривать.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату:

Основное средство	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Автомобиль LADA LARGUS O360 XB799	18	-
Автомобиль LAND ROVER RANGE ROVER SPORT H220BY977	6 976	-
Автомобиль ЗИЛ 433114 АЦ 4,5-40 В459 АВ799	26	27

5.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (П3)

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов приведены в табличной части пояснений в разделе «3. Нематериальные активы».

В отчетном периоде Общество провело тестирование НМА на обесценение. По результатам проверки признаки обесценения не установлены.

5.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (П5)

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Финансовые вложения».

Финансовые вложения Общества не подлежат текущей рыночной оценке.

В отчетном периоде Общество провело тестирование финансовых вложений на обесценение. По результатам проверки признаки обесценения не установлены.

5.4. ЗАПАСЫ (П6)

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период приведены в табличной части пояснений в разделе «6. Запасы».

Стоимость авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2025 составила 1 711 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 – 2 367 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество провело тестирование запасов на обесценение. По результатам проверки признаки обесценения не установлены, в связи с чем был восстановлен ранее созданный резерв.

5.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА (П15)

Состав денежных средств:

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Расчетные счета	2 432	3 148
Валютные счета	-	-
Денежные средства в кассе	52	82
Депозиты	-	20 000

В течение 2025 года Общество не осуществляло расчеты в иностранной валюте.

При подготовке Отчета о движении денежных средств Общество руководствовалось требованиями ПБУ 23/2011 «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств».

В составе прочих поступлений отчетного периода по строке 4119 Отчета о движении денежных средств числится НДС, полученный в составе поступлений от покупателей и заказчиков и перечисленный поставщиками и подрядчикам в составе оплаты за товары (работы, услуги) в сумме 219 901 тыс. руб.

5.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (П7)

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности, а также информация о просроченной дебиторской задолженности приведены в табличных частях пояснений в разделе «7. Дебиторская задолженность».

5.7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (П8)

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «8. Обязательства».

5.8. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ (П8)

В составе заемных средств отражены обязательства со следующими кредиторами:

Кредитор	Характер отношений	Вид операции	Сальдо на 31.12.2024, тыс. руб.		Объем операций, тыс. руб.		Сальдо на 31.12.2025, тыс. руб.	
			Основной долг	%	Дебет	Кредит	Основной долг	%
Участники Общества	Общество контролируется данными лицами	Кратко-срочный заем	14 000	-	14 000*	-	-	-
Участники Общества	Общество контролируется данными лицами	Долго-срочный заем	-	-	3 800	14 000*	10 200	-
Московский филиал ПАО «Росбанк»	-	Кратко-срочный кредит	8 170	-	68 332	60 162	-	-
Росбанк филиал АО «ТБанк»	-	Кратко-срочный кредит	-	-	233 525	255 613	22 088	-

Прим. * Перевод в долгосрочные обязательства.

Информация о начисленных процентах:

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Суммы расходов, включенные в прочие расходы	1 254	1 899
Суммы расходов, включенные в стоимость инвестиционных активов	-	-
Суммы процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	-	-

5.9. ВЫРУЧКА (П12)

Структура доходов от обычных видов деятельности (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах):

Показатель	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Обеспечение пожарной безопасности	545 601	539 466
Аварийно-спасательное обслуживание	379 645	301 737
Обслуживание опасных производственных объектов	252 627	198 899
Прочая	87 564	78 297
ИТОГО	1 265 437	1 118 399

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности Общества.

5.10. РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (П10)

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в табличной части пояснений в разделе «10. Расходы по обычным видам деятельности».

Структура расходов по обычным видам деятельности (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах):

Показатель	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Обеспечение пожарной безопасности	474 824	376 360
Аварийно-спасательное обслуживание	196 483	192 211
Обслуживание опасных производственных объектов	170 399	146 894
Прочая	10 504	8 413
ИТОГО	852 210	723 878

5.11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ (П13)

Структура прочих доходов (стр. 2320, 2340):

Показатель	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Проценты к получению	5 435	3 582
Доходы от реализации ОС и ТМЦ	5	2 173
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	1 592	3 550
Доходы от возмещения затрат	3 118	-
Изменение стоимости предметов аренды	2 613	1
Прочие	1 131	3 387
ИТОГО	13 894	12 693

Структура прочих расходов (стр. 2330, 2350):

Показатель	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Проценты к уплате	9 461	9 047
Услуги банка	2 713	2 467
Резерв по сомнительным долгам	9 994	10 718
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	569	2 787
Штрафные санкции по хозяйственным договорам	2 653	591
НДС невозмещаемый	3 010	2 888
Прочие	5 986	2 800
ИТОГО	34 386	31 298

5.12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (П8)

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений в разделе «8.3. Оценочные обязательства».

5.13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ (П14)

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 г. № 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.

Основные показатели, характеризующие налог на прибыль:

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Применяемая ставка	25 %	20 %
Прибыль до налогообложения	15 155	25 788
Условный расход по налогу на прибыль	(3 789)	(5 158)
Текущий налог на прибыль	(4 114)	(3 798)
Отложенный налог на прибыль	(4 721)	(5 846)
Постоянный налоговый доход	-	-
Постоянный налоговый расход	(8 607)	(3 167)
Налог на прибыль прошлых лет	95	-

Основные составляющие постоянных разниц:

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Расходы, в т.ч.	8 607	3 167
- НДС не возмещаемый	3 010	2 888
- недостачи имущества по результатам инвентаризации	1 668	-
- прочие	3 929	279

Временные разницы возникают по причине различия в структуре из-за расхождений в правилах признания доходов и расходов между бухгалтерским учетом (РСБУ) и налоговым учетом (НК РФ) (ПБУ 18/02).

Основные причины:

- получения в момент признания доходов и расходов;
- определение в методах оценки активов и обязательств;
- применение разных норм амортизации;

Основные составляющие временных разниц (изменения за период):

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Вычитаемые временные разницы, в т.ч.	(29 932)	36 708
- различия в порядке формирования арендных обязательств	(29 268)	49 138
- различия в стоимости и амортизации основных средств	(224)	233
- недостачи и потери при порче ценностей	1 012	-
- различия в стоимости материалов	(1 452)	(2 078)
- разница в оценочных обязательствах и резервах	-	(10 551)
- прочие	-	(34)
Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	(11 048)	60 091
- различия в стоимости и амортизации основных средств	(10 120)	55 173
- различия в оценке процентов по обязательствам	(972)	6 910
- прочие	44	(1 992)

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

5.14. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ (П16)

Информация о капитале и резервах представлена в форме «Отчет об изменениях капитала», который входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2025 чистые активы Общества имеют положительную величину и составляют 130 176 тыс. руб.

Чистые активы увеличились по сравнению с 31.12.2024 на 6 415 тыс. руб.

5.15. АРЕНДА (АРЕНДАТОР) (П8)

Общество арендует объекты основных средств, используемые при ведении основных видов деятельности. В соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 в бухгалтерском учете право пользования активом (далее - ППА) признается по фактической стоимости, обязательство по аренде – по приведенной стоимости будущих арендных платежей.

Не признается ППА и обязательством по аренде, а арендные платежи признаются расходами в течении срока аренды при условиях (п.10 - 12 ФСБУ 25/2018):

- срок договора не более 12 мес.;
- рыночная стоимость предмета аренды не более 300 000 руб.

тыс. руб.				
Арендодатель	Сальдо на 01.01.2025 г.	Погашено обязательств	Начислено обязательств	Сальдо на 31.12.2025 г.
76.07.1 Арендные обязательства, 76.07.2				
Задолженность по арендным платежам				
ООО «Альфаомобиль» (№ 12355-МСК-24-АМ-Л от 29.03.2024)	(3 832)	3 536	-	(296)
ООО «Альфаомобиль» (№ 25840-МСК-24-АМ-Л от 09.07.2024)	(589)	589	-	-
ООО «Альфаомобиль» (№ 26179-МСК-24-АМ-Л от 11.07.2024)	(609)	609	-	-
ООО «Заполье» (Д85/2024 от 25.12.2024)	(99)	171	(72)	-
ООО «Заполье» (Д86/2024 от 25.12.2024)	(137)	237	(100)	-
ООО «Каркаде» (№ 45763/2023 от 27.07.2023)	(960)	960	-	-
ООО «Каркаде» (№ 55221/2025 от 02.10.2025)	-	3 087	(8 800)	(5 713)
ООО "ЛАЙНАП КОНСАЛТИНГ" (06-Л07-Б/25 от 15.06.2025)	-	32	(111)	(79)
ООО "ПАРТНЕР" (№ 5.2026 от 22.12.2025)	-	-	(10 654)	(10 654)
ООО "ПАРТНЕР" (№ 15.2024 от 01.03.2024)	288	288	(576)	-
ООО "ПАРТНЕР" (№17.2022 от 16.05.2022)	(4 032)	4 032	-	-
ООО "ПАРТНЕР" (№7.2025 от 06.02.2025)	-	3 168	(3 168)	-
ООО "ПРОМЭКСТРУПП" (№ 01/19 от 15.10.2019)	(640)	252	-	(388)
ООО "СТОУН-ХХ1" (№ Л64366 от 02.12.2023)	(11 459)	6 818	(308)	(4 949)
ИП Умалатов Руслан Рабадангаджиевич (№ 20 от 01.09.2024)	(3 466)	1 495	(4 301)	(6 272)
ООО "ФИРМА 2М" (N 27/2019-А от 01.10.2019)	(4 494)	4 494	-	-
ООО "ФИРМА 2М" (№ 63/2024-А от 01.06.2024)	-	1 057	(1 057)	-
ООО "ФИРМА 2М" (№ 79/2025-А от 01.05.2025)	-	2 772	(15 733)	(12 961)
ООО "ЭНЕРГИЯ - ДС" (№11/09 от 28.09.2023)	(3 750)	2 173	(5 548)	(7 125)
76.07.5 Проценты по аренде				
ООО «Альфаомобиль» (№ 12355-МСК-24-АМ-Л от 29.03.2024)	653	(643)	-	10
ООО «Альфаомобиль» (№ 25840-МСК-24-АМ-Л от 09.07.2024)	63	(63)	-	-
ООО «Альфаомобиль» (№ 26179-МСК-24-АМ-Л от 11.07.2024)	64	(64)	-	-
ООО «Заполье» (Д85/2024 от 25.12.2024)	6	(8)	2	-
ООО «Заполье» (Д86/2024 от 25.12.2024)	8	(11)	3	-
ООО «Каркаде» (№ 45763/2023 от 27.07.2023)	24	(24)	-	-
ООО «Каркаде» (№ 55221/2025 от 02.10.2025)	-	(229)	1 029	800
ООО "ЛАЙНАП КОНСАЛТИНГ" (06-Л07-Б/25 от 15.06.2025)	-	(10)	26	16
ООО "ПАРТНЕР" (№ 5.2026 от 22.12.2025)	-	-	1 792	1 792
ООО "ПАРТНЕР" (№ 15.2024 от 01.03.2024)	-	-	-	-
ООО "ПАРТНЕР" (№17.2022 от 16.05.2022)	304	(304)	-	-
ООО "ПАРТНЕР" (№7.2025 от 06.02.2025)	-	(156)	159	3
ООО "ПРОМЭКСТРУПП" (№ 01/19 от 15.10.2019)	98	(58)	-	40
ООО "СТОУН-ХХ1" (№ Л64366 от 02.12.2023)	1 362	(1 177)	17	202
ИП Умалатов Руслан Рабадангаджиевич (№ 20 от 01.09.2024)	410	(589)	1 252	1 073
ООО "ФИРМА 2М" (N 27/2019-А от 01.10.2019)	412	(412)	-	-
ООО "ФИРМА 2М" (№ 63/2024-А от 01.06.2024)	-	-	-	-
ООО "ФИРМА 2М" (№ 79/2025-А от 01.05.2025)	-	(817)	3 154	2 337
ООО "ЭНЕРГИЯ - ДС" (№11/09 от 28.09.2023)	343	(284)	957	1 016
76.07.9 НДС по арендным обязательствам				
ООО «Альфаомобиль» (12355-МСК-24-АМ-Л от 29.03.2024)	906	(777)	-	130

Арендодатель	Сальдо на 01.01.2025 г.	Погашено обязательств	Начислено обязательств	Сальдо на 31.12.2025 г.
ООО «АльфаМобиль» (№ 25840-МСК-24-АМ-Л от 09.07.2024)	145	(145)	-	-
ООО «АльфаМобиль» (№ 26179-МСК-24-АМ-Л от 11.07.2024)	150	(150)	-	-
ООО «Заполье» (Д85/2024 от 25.12.2024)	-	-	-	-
ООО «Заполье» (Д86/2024 от 25.12.2024)	-	-	-	-
ООО «Каркаде» (№ 45763/2023 от 27.07.2023)	160	(160)	-	-
ООО «Каркаде» (№ 55221/2025 от 02.10.2025)	-	(464)	1 466	1 002
ООО "ЛАЙНАП КОНСАЛТИНГ" (06-Л07-Б/25 от 15.06.2025)	-	-	-	-
ООО "ПАРТНЕР" (№ 5.2026 от 22.12.2025)	-	-	507	507
ООО "ПАРТНЕР" (№ 15.2024 от 01.03.2024)	-	-	-	-
ООО "ПАРТНЕР" (№17.2022 от 16.05.2022)	-	-	-	-
ООО "ПАРТНЕР" (№7.2025 от 06.02.2025)	-	-	-	-
ООО "ПРОМЭКСГРУПП" (№ 01/19 от 15.10.2019)	107	(42)	-	65
ООО "СТОУН-XXI" (№ Л64366 от 02.12.2023)	1 910	(1 169)	84	825
ИП Умалатов Руслан Рабадангаджиевич (№ 20 от 01.09.2024)	-	-	-	-
ООО "ФИРМА 2М" (N 27/2019-А от 01.10.2019)	-	-	-	-
ООО "ФИРМА 2М" (№ 63/2024-А от 01.06.2024)	-	-	-	-
ООО "ФИРМА 2М" (№ 79/2025-А от 01.05.2025)	-	-	-	-
ООО "ЭНЕРГИЯ - ДС" (№11/09 от 28.09.2023)	594	(375)	906	1 125

5.16. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ

Объект учета	Период проведения инвентаризации
Основные средства	31.10.2025 - 21.11.2025
Материально-производственные запасы	31.10.2025 - 21.11.2025
Нематериальные активы	12.01.2026 – 15.01.2026
Денежные средства	12.01.2026 – 15.01.2026
Финансовые вложения	12.01.2026 – 15.01.2026
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12.01.2026 – 30.01.2026
Расчеты с покупателями и заказчиками	12.01.2026 – 30.01.2026
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	12.01.2026 – 30.01.2026
Расчеты с персоналом по оплате труда, прочим расчетам	19.01.2026 – 30.01.2026
Резервы и оценочные обязательства	19.01.2026 – 02.02.2026
Расчеты с подотчетными лицами	19.01.2026 – 26.01.2026
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	26.01.2026 – 30.01.2026
Расходы будущих периодов	19.01.2026 – 26.01.2026

В ходе инвентаризации имущества выявлены недостатки активов:

- ТМЦ (включая СИЗ) в эксплуатации, числящихся за уволившимися сотрудниками – 2 323 855,81 руб.
- ТМЦ в эксплуатации, числящихся за работающими сотрудниками - 1 186 833,07 руб.
- ТМЦ на складах – 1 541 850,96 руб.
- основные средства (по остаточной стоимости) – 66 419,60 руб.

В ходе инвентаризации расчетов были выявлены:

Безнадежная дебиторская задолженность:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 59 тыс. руб.;

- по расчетам с покупателями и заказчиками – 659 тыс. руб.;
- по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами – 53 тыс. руб.;
- по расчетам с персоналом – 318 тыс. руб.

Безнадежная кредиторская задолженность:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 4 тыс. руб.;
- по расчетам с покупателями и заказчиками – 93 тыс. руб.

Выявленные в ходе инвентаризации недостатки и суммы безнадежной задолженности отражены в бухгалтерском учете в составе прочих расходов и прочих доходов отчетного периода в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 и применяемой учетной политикой Общества.

Решения о списании недостатков и задолженности приняты на основании материалов инвентаризации и оформлены в установленном порядке.

Результаты инвентаризации учтены при формировании показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в следующих случаях, установленных нормами ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»:

- когда организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- когда организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;
- когда организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Перечень связанных сторон:

Наименование связанной стороны	Характер отношений
Зубков Сергей Евгеньевич	Общество контролируется данным Лицом
Кирпа Виктория Викторовна	Общество контролируется данным Лицом
Мерзлов Максим Викторович	Общество контролируется данным Лицом
Шабанов Алексей Тихонович	Общество контролируется данным Лицом
ПАО «Бурятзолото» (ИНН 0323027345)	Общество контролируется данным Лицом
ЧУДПО «Учебный центр «ТЕХНОСПАС» (ИНН 7722401220)	Лицо контролируется Обществом
ООО «СПЭБ «ТЕХНОСПАС» (ИНН 5013054845)	Общество и Лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
МОУ «ДПК «ТЕХНОСПАС» (ИНН 7722438847)	Общество и Лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)

6.1. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ С ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

Наименование связанной стороны	Вид операции	Условия и сроки завершения расчетов	Объем операций в отчетном периоде, тыс. руб.		Показатели на конец отчетного периода, тыс. руб.	
			Дебет	Кредит	Дебиторская задолжен-ть	Кредиторская задолжен-ть
ЧУДПО «Учебный центр «ТЕХНОСПАС»	Аренда помещения	Согласно условиям договора	689	-	-	-

Наименование связанной стороны	Вид операции	Условия и сроки завершения расчетов	Объем операций в отчетном периоде, тыс. руб.		Показатели на конец отчетного периода, тыс. руб.	
			Дебет	Кредит	Дебиторская задолжен-ть	Кредиторская задолжен-ть
	Реализация товаров, работ (услуг)	Согласно условиям договора	-	9 450	-	-
Кирпа Виктория Викторовна	Займ	Согласно условиям договора	205	1 155	-	2 550
Зубков Сергей Евгеньевич	Займ	Согласно условиям договора	-	950	-	2 550
Мерзлов Максим Викторович	Займ	Согласно условиям договора	-	950	-	2 550
Шабанов Алексей Тихонович	Займ	Согласно условиям договора	-	950	-	2 550

Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам по взаимосвязанным организациям не осуществлялось.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

6.2. СВЕДЕНИЯ О БЕНЕФИЦИАРНОМ ВЛАДЕЛЬЦЕ

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признаётся физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Ф.И.О.	Резидентство	ИНН	Основание для признания бенефициаром: доля участия (как прямого, так и косвенного), контроль над действиями Общества
Зубков Сергей Евгеньевич	РФ	360700038091	Доля участия, контроль над действиями Общества
Кирпа Виктория Викторовна	РФ	771002552323	Доля участия, контроль над действиями Общества
Мерзлов Максим Викторович	РФ	503212535102	Доля участия, контроль над действиями Общества
Шабанов Алексей Тихонович	РФ	360701524707	Доля участия, контроль над действиями Общества

6.3. ИНФОРМАЦИЯ О ВОЗНАГРАЖДЕНИЯХ ОСНОВНОГО УПРАВЛЕНЧЕСКОГО ПЕРСОНАЛА

К основному управленческому персоналу относятся генеральный директор, заместители генерального директора, финансовый директор, лица, имеющие полномочия и ответственность за планирование, руководство и контроль за деятельностью Общества.

Основному управленческому персоналу были произведены следующие выплаты, сопоставимые с условиями выплат иным сотрудникам Общества:

Вид вознаграждения	За отчетный период, тыс. руб.	За предыдущий период, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	178 997	179 001
• оплата труда, включая НДФЛ	152 670	153 358

Вид вознаграждения	За отчетный период, тыс. руб.	За предыдущий период, тыс. руб.
▪ начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	26 327	25 643
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	960	960
▪ вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
▪ вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
▪ иные долгосрочные вознаграждения	960	960

7. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

По состоянию на отчетную дату отсутствует информация об условных обязательствах и активах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

8. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/201 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

8.1. Общая характеристика рисков и управление ими

Деятельность Общества связана с оказанием услуг в области пожарной безопасности на территории Российской Федерации.

Основные риски обусловлены особенностями отрасли, действующим законодательством и условиями хозяйственной деятельности. Управление рисками осуществляется руководством Общества в рамках текущей операционной деятельности путем планирования, контроля и анализа финансово-хозяйственных показателей.

8.2. Операционные риски

К операционным рискам относятся:

- зависимость от спроса на услуги в области пожарной безопасности;
- изменения требований законодательства и нормативных актов в области лицензирования и контроля;
- риски, связанные с исполнением договорных обязательств заказчиками.

Указанные риски оцениваются как умеренные и контролируемые.

8.3. Финансовые риски

Общество подвержено риску ликвидности, связанному с необходимостью своевременного исполнения обязательств перед контрагентами и бюджетом.

Управление риском ликвидности осуществляется посредством контроля дебиторской и кредиторской задолженности, а также планирования денежных потоков.

По состоянию на отчетную дату Общество оценивает уровень финансовых рисков как невысокий.

8.4. Налоговые риски

Деятельность Общества осуществляется в условиях изменяющегося налогового законодательства Российской Федерации, допускающего различные трактовки.

Общество применяет действующее законодательство добросовестно и осуществляет контроль корректности налогового учета.

По оценке руководства, существенные налоговые риски отсутствуют.

8.5. Репутационные риски

Репутационные риски связаны с качеством оказываемых услуг и соблюдением требований в области пожарной безопасности.

По состоянию на отчетную дату факты, способные оказать существенное негативное влияние на деловую репутацию Общества, отсутствуют.

9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законом и нормативными актами.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствуется требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности событий, подлежащих отражению или раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности, не выявлено.

Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Руководством Общества проведена оценка способности продолжать деятельность в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты. По результатам оценки обстоятельства, способные вызвать существенные сомнения в применимости принципа непрерывности деятельности, отсутствуют.

Деятельность Общества осуществляется в условиях текущей экономической среды Российской Федерации. По оценке руководства, данные условия не оказывают существенного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Организация в течение отчетного года не получала государственную помощь.

12. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

13. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

Дата подписания отчетности:
30.03.2025.

Генеральный директор
ООО «Группа компаний «ТЕХНОСПАС»

Главный бухгалтер
ООО «Группа компаний «ТЕХНОСПАС»

М.П.



С.Е. Зубков

А.В. Потапова