

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	42,013	(16 118)	1,013	-	-	(320)	-	-	-	-	-	43,026	(16 438)
	3а 2024 г.	18,513	(7 562)	23,500	-	-	(8 556)	-	-	-	-	-	42,013	(16 118)
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	1,210	(1 210)	385	-	-	(13)	-	-	-	-	-	1,595	(1 223)
	3а 2024 г.	1,210	(1 008)	-	-	-	(202)	-	-	-	-	-	1,210	(1 210)
Сооружения	3а 2025 г.	10,862	(10 862)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,862	(10 862)
	3а 2024 г.	10,862	(3 195)	-	-	-	(7 667)	-	-	-	-	-	10,862	(10 862)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	2,757	(778)	415	-	-	(287)	-	-	-	-	-	3,171	(1 065)
	3а 2024 г.	2,757	(526)	-	-	-	(252)	-	-	-	-	-	2,757	(778)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	44	(44)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44	(44)
	3а 2024 г.	44	(31)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	44	(44)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	213	-	-	(20)	-	-	-	-	-	213	(20)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	23,917	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,917	-
	3а 2024 г.	417	-	23,500	-	-	-	-	-	-	-	-	23,917	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	3,223	(3 223)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,223	(3 223)
	3а 2024 г.	3,223	(2 802)	-	-	-	(421)	-	-	-	-	-	3,223	(3 223)
Инвестиционная недвижимость	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	3а 2024 г.	23,500	-	-	(23 500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	23,500	-	-	(23 500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесцене ние	переоценка		фактическа я (переоцене нная) стоимость	накопленны е амортизации и обесценени я
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленны е амортизации			фактическа я (переоцене нная) стоимость	накоплен ая амортизаци я		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	5,286	(5 286)	5,286	(5 286)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	5,286	(5 286)	5,286	(5 286)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023
Амортизируемые основные средства - всего	2,671	1,978	10,535
в том числе:			
Здания	372	-	202
Сооружения	-	-	7,667
Машины и оборудование (кроме офисного)	2,106	1,978	2,231
Офисное оборудование	-	-	14
Производственный и хозяйственный инвентарь	193	-	-
Другие виды основных средств	-	-	421
Неамортизируемые основные средства - всего	23,917	23,917	23,917
в том числе:			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	23,917	23,917	23,917

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	26,150	-	-

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	фактическое затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	6,297	-	-	(6 297)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	628	-	-	(628)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	5,669	-	-	(5 669)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	14	-	-	-	-	-	-	-	14	-
	3а 2024 г.	14	-	-	-	-	-	-	-	14	-
в том числе:											
Паи	3а 2025 г.	14	-	-	-	-	-	-	-	14	-
	3а 2024 г.	14	-	-	-	-	-	-	-	14	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	40,000	-	164,768	(57 342)	-	-	-	-	147,425	-
	3а 2024 г.	182,000	-	182,000	(324 000)	-	-	-	-	40,000	-
в том числе:											
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	164,768	(17 342)	-	-	-	-	147,425	-
	3а 2024 г.	182,000	-	-	(182 000)	-	-	-	-	-	-
Вексель банковский	3а 2025 г.	40,000	-	-	(40 000)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	182,000	(142 000)	-	-	-	-	40,000	-
Итого	3а 2025 г.	40,014	-	164,768	(57,342)	-	-	-	-	147,439	-
	3а 2024 г.	182,014	-	182,000	(324 000)	-	-	-	-	40,014	-

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	-	40,000	-
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	3а 2025 г.	168,130	-	977,205	(1,046,846)	-	-	X	X	98,488	-
	3а 2024 г.	16,293	-	1,481,512	(1,329,675)	-	-	X	X	168,130	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	4	-	34,985	(6 234)	-	-	(28 750)	-	4	-
	3а 2024 г.	15,224	-	22,630	(109)	-	-	(37 742)	-	4	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	1,852	(1 852)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	168,123	-	940,131	(1 038 760)	-	-	28,750	-	98,244	-
	3а 2024 г.	-	-	1,458,881	(1 328 501)	-	-	37,742	-	168,123	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	3а 2025 г.	3	-	237	-	-	-	-	-	240	-
	3а 2024 г.	1,069	-	-	(1,066)	-	-	-	-	3	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	49,407	-	270,259	-	(56,932)	-	-	-	262,735	-
	3а 2024 г.	252,527	-	48,739	-	(251,846)	(12)	-	-	49,407	-
в том числе: Авансы выданные субподрядчикам	3а 2025 г.	32,156	-	204,703	-	(42,148)	-	-	-	194,711	-
	3а 2024 г.	241,076	-	32,662	-	(241,570)	(12)	-	-	32,156	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3,413	-	49,577	-	(3 413)	-	-	-	49,577	-
	3а 2024 г.	-	-	3,413	-	-	-	-	-	3,413	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	521	-	11,515	-	(2 264)	-	-	-	9,772	-
	3а 2024 г.	-	-	521	-	-	-	-	-	521	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	11,717	-	4,399	-	(8,869)	-	-	-	7,247	-
	3а 2024 г.	179	-	13,269	-	(1,731)	-	-	-	11,717	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1600	-	-	-	(237)	-	-	-	1,363	-
	3а 2024 г.	11,272	-	(1,127)	-	(8,545)	-	-	-	1,600	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	65	-	-	-	-	-	65	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	49,407	-	270,259	-	(56,932)	-	-	X	262,735	-
	3а 2024 г.	252,527	-	48,739	-	(251,846)	(12)	-	X	49,407	-

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	-	-	-	-	-	-

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.	118,090	-	-	(35 072)	-	-	83,018
	За 2024 г.	121,959	-	-	(3 869)	-	-	118,090
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	118,090	-	-	(35 072)	-	-	83,018
	За 2024 г.	121,959	-	-	(3 869)	-	-	118,090
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	198,378	404,531	18,305	(155 740)	-	-	465,474
	За 2024 г.	416,106	195,202	2	(412 931)	-	-	198,378
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	65,671	275,084	260	(62 534)	-	-	278,481
	За 2024 г.	184,269	65,669	2	(184 269)	-	-	65,671
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	92,904	107,632	-	(92 904)	-	-	107,632
	За 2024 г.	217,268	92,904	-	(217 268)	-	-	92,904
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	302	18,045	-	-	-	18,347
	За 2024 г.	9,561	-	-	(9 561)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	34,340	19,288	-	-	-	-	53,628
	За 2024 г.	-	34,340	-	-	-	-	34,340
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 947	2 226	-	(50)	-	-	8 123
	За 2024 г.	4 915	772	-	(1 740)	-	-	3 947
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1,516	-	-	(253)	-	-	1,263
	За 2024 г.	92	1,516	-	(92)	-	-	1,516
Итого	За 2025 г.	316,468	404,531	18,305	(190 812)	-	X	548,492
	За 2024 г.	538,065	195,202	2	(416 800)	-	X	316,468

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	4,923	5,815	(5,238)	-	5,501
	За 2024 г.	4,316	4,618	(4,011)	-	4,923
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4,923	5,815	(5,238)	-	5,501
	За 2024 г.	4,316	4,618	(4,011)	-	4,923

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	26,150	40,000	-
в том числе:			
Филиал Корпоративный ПАО СОВКОМБАНК	26,150	-	-
ДЕРЖАВА ПАО АКБ	-	40,000	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	30,932	37,851
Затраты на оплату труда	74,520	64,260
Отчисления на социальные нужды	12,551	10,313
Амортизация	5,605	8,556
Прочие затраты	918,966	1,425,913
Итого по элементам	1,042,573	1,546,893
Фактическая себестоимость товаров, приобретенных для перепродажи	1,852	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	69,879	(168 123)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1,112,452	1,378,770

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

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЦМПТ» (далее также «Общество») за 2025 год, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное официальное наименование на русском языке	Общество с ограниченной ответственностью «ЦМПТ»
Сокращенное официальное наименование на русском языке	ООО «ЦМПТ»
Полное официальное наименование на английском языке	отсутствует
Сокращенное официальное наименование на английском языке	отсутствует
Способ образования организации	Создание юридического лица
ОГРН	1127747183156
Генеральный директор	Валов Олег Владимирович
Юридический адрес предприятия	115598, Москва г, ул Загорьевская, д. 10, к. 4, кв. Э Цоколь ПО I КО 7-7 ОФ 1
Наименование налогового органа	Инспекция Федеральной налоговой службы №24 по г. Москве
ИНН/КПП	7724855081/772401001
Дата постановки на учет	26.11.2012
Размер уставного капитала	65800
Сведения об учредителях (участниках)	ВОЛОШИН АЛЕКСЕЙ ЛЬВОВИЧ 40% КОНОПКО МАКСИМ ОЛЕГОВИЧ 40% СОЛОДУХА ГАЛИНА СИДОРОВНА 20%
Основные виды деятельности, ОКВЭД	39.00 Предоставление услуг в области ликвидации последствий загрязнений и прочих услуг, связанных с удалением отходов
Лицензия	Лицензия (50)-770070-СТОУБ от 06.12.2021 на Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности выдана Министерством жилищно-коммунального хозяйства Московской области Лицензия Л020-00113-50/00113893 от 03.03.2021 на Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности выдана Министерством жилищно-коммунального хозяйства Московской области
Бенефициар	Волошин Алексей Львович
Бенефициар	Конопко Максим Олегович

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2024 – 17 человек, на 31.12.2025 – 23 человека.

Органами управления Общества являются:
- общее собрание участников Общества;

- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Обязанности по осуществлению внутреннего контроля возложены на заместителя директора Общества.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЦМПТ» сформирована в соответствии с федеральными стандартами.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Детальная информация о непрерывности деятельности раскрыта в пункте 5 пояснений.

Учетная политика разработана в соответствии с российским законодательством.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н, Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённым приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других федеральных стандартах бухгалтерского учета.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – пояснения).

Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год сопоставимы с данными бухгалтерской (финансовой) отчетности за предшествующий (2024-ый) год, с учетом перехода на применение новых стандартов ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденная приказом Минфина России от 13.01.2023 г. № 4н, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (Финансовая) отчетность», утвержденных приказом Минфина России от 04.10.2023 г. № 157н.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы "1С Предприятие Бухгалтерия КОРП", редакция 3.0. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются

первичные документы, а также расчеты, справки, служебные записки бухгалтерии.

Бухгалтерский учет осуществляет бухгалтерия. Функции Главного бухгалтера возложены на Генерального директора.

Определение уровня существенности для раскрытия информации в отчетности

Уровень существенной ошибки для раскрытия информации в отчетности определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более 10% процентов, то ошибка признается существенной.

Для целей обособленного раскрытия (детализации показателей строк) в Бухгалтерском балансе к количественной существенной относится информация о показателях баланса:

- составляющих пять и более процентов от величины строки бухгалтерского баланса, в которую этот показатель включен.

При отражении в Балансе иных показателей (с учетом существенности), которые не были сгруппированы с минимально обязательными показателями Баланса, включаются в Баланс обособленно (в форме отдельной самостоятельной строки), если такой показатель составляет пять и более процентов от итоговой строки соответствующего раздела Бухгалтерского баланса. Указанным показателям, отраженным в отдельной самостоятельной строке, присваивается наиболее подходящий код ГИРБО, исключая коды для показателей «прочие».

Показатели «Долгосрочные обязательства по аренде» и «Краткосрочные обязательства по аренде» отражаются в составе строк: 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» с обязательной детализацией строк 1450 и 1550, независимо от количественного критерия раскрытия показателей в бухгалтерской отчетности, в связи с технической невозможностью создания для показателей «Долгосрочные обязательства по аренде» и «Краткосрочные обязательства по аренде» отдельных самостоятельных строк в Бухгалтерском балансе и отсутствия наиболее подходящего кода строки из приложения 10 к ФСБУ 4/2023.

Для целей обособленного раскрытия (детализации показателей строк) в Отчете о финансовых результатах к количественной существенной относится информация о показателях:

- составляющих пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Строки и разделы бухгалтерской отчетности, предусмотренные формами к ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет о движении денежных средств, Отчет об изменениях капитала), по которым нет данных за все периоды, и технически невозможно их убрать, так как они обязательны для структуры формы. В этих строках проставляются прочерки.

В пояснениях, заполняются таблицы, по образцам, предусмотренным Приложением 8 к ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с сохранением нумерации. При отсутствии данных по разделам учета, таблицы не заполняются и нумерация не изменяется.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Оценка активов и обязательств

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей.

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

Бухгалтерская отчетность

В бухгалтерском балансе отражается развернуто сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда в законодательстве РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Права пользования активами в бухгалтерском балансе отражается по строке 1150 "Основные средства" с раскрытием информации.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- основные средства;
- прочие доходы от выбытия объектов НМА и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);

- доходы от выбытия прочего имущества и связанные с этим расходы.

Обязательство по аренде в зависимости от срока погашения отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Арендные обязательства» в составе долгосрочных обязательств либо по группе статей «Арендные обязательства» в составе краткосрочных обязательств.

В Отчете о финансовых результатах расходы по арендным платежам учтены по строкам:

- 2120 «Себестоимость продаж» в части амортизации права пользования активом;
- 2330 «Проценты к уплате» в части процентного расхода по аренде.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки по договорам аренды

отражаются следующим образом:

- в части погашения основной суммы обязательства по аренде - в составе текущих операций;
- в части погашения начисленных процентов по обязательству по аренде - в составе текущих операций;
- платежи по договорам краткосрочной аренды, аренды малоценных объектов, аренды с переменными платежами, которые не зависят от индекса или ставки, - в составе текущих операций.

Авансы выданные поставщикам на приобретение запасов (сырья, материалов, товаров) отражаются в составе строки 1210 «Запасы», иные авансы, выданные поставщикам отражаются в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса за минусом НДС, который учтен на счете 76.ВА (при наличии).

Авансы полученные (62.02) отражаются в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса за минусом НДС, который учтен на счете 76.АВ «НДС по авансам и предварительным оплатам».

Для получения достоверной информации о фактической дебиторской и кредиторской задолженности, и относящихся к ним сумм НДС раскрываются отдельно в пояснениях.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам;
- другие аналогичные виды оценочных обязательств.

Нематериальные активы:

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Критерии признания НМА:

- отсутствие материально-вещественной формы;
- использование в обычной или управленческой деятельности организации;
- срок эксплуатации — более 12 месяцев или в течение операционного цикла;
- возможность приносить экономические выгоды;
- обособление от других активов

Стоимостной лимит для отнесения НМА к амортизируемому имуществу - 100 тыс. руб.

Амортизация по НМА начисляется линейным способом

Малоценные НМА, которые не подпадают по стоимостному критерию под НМА относятся к расходам текущего периода и учитываются на забалансовом учете.

Основные средства и капитальные вложения

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

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

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Срок полезного использования по основным средствам определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации.

Амортизация по объектам ОС начисляется линейным способом, используется право на амортизационную премию. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Арендованные основные средства учитываются на счете 001 "Арендованные основные средства" в оценке, указанной в договорах на аренду. Если в договоре стоимость передаваемого в аренду ОС его стоимость не указана, то объект принимается на учет по стоимости арендных платежей за весь срок договора.

Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в Обществе в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 в качестве запасов считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

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

При оплате запасов (товаров и материалов) неденежными средствами они принимаются к учету по их справедливой стоимости. Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости"

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по ФИФО.

Организация на отчетную дату создает (корректирует) резерв под обесценение запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась.

Резерв образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально - производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Величина резерва под снижение стоимости запасов признается оценочным значением.

Запасы отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Незавершенное производство

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам;

В фактическую себестоимость незавершенного производства включаются затраты, связанные с выполнением работ, оказанием услуг:

- материальные затраты;
- услуги субподрядчиков
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочее.

Не включаются в фактическую себестоимость НЗП :

- сверхнормативные затраты сырья, материалов, энергии;
- затраты по чрезвычайным ситуациям;
- обесценение других активов;
- управленческие расходы;
- расходы на рекламу и продвижение;
- иные затраты.

Прямыми расходами признаются: затраты на приобретение сырья и материалов, расходы на оплату труда основного производственного персонала, а также начисления страховых взносов на них, суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при выполнении работ, услуг;

Косвенные расходы, подлежащие распределению по видам работ, услуг: расходы на аренду производственных помещений, расходы на производственные услуги по переработке сырья, материальные расходы, расходы на обслуживание оборудования, расходы на услуги компаний поставщиков энергоресурсов и др.;

Косвенные расходы по видам работ, услуг распределяются пропорционально затратам на основные материалы и сырье.

Дебиторская задолженность

В бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва сомнительных долгов.

Организация создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

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.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого

отчетного периода.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о денежных средствах и денежных эквивалентах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств».

В состав денежных средств включаются денежные эквиваленты - краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам относятся депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения до 3 месяцев с даты размещения.

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

Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью в соответствии с условиями их выпуска равномерно относится на финансовые результаты в составе прочих доходов / расходов в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым возможно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату с отнесением разницы на прочие доходы/расходы. Указанная корректировка производится ежеквартально.

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

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений. Величина указанного резерва определяется как разница между учетной и расчетной стоимостью соответствующих финансовых вложений, определенной по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Краткосрочные банковские депозиты со сроком погашения до 3 месяцев отражаются на счетах учета денежных средств и их эквивалентов.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов. Дополнительные расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В бухгалтерской отчетности задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов и с учетом срока погашения займа и кредита.

Оценочные обязательства

Общество создает резерв на оплату предстоящих отпусков в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

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

Доходы и расходы организации

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от выполнения работ, оказания услуг.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

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

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе выполнения работ и оказания услуг и их продажи, (расходы по содержанию и эксплуатации основных средств и иных внеоборотных активов, а также по поддержанию их в исправном состоянии, управленческие расходы и др.).

Для целей формирования организацией финансового результата деятельности от обычных видов деятельности, определяется себестоимость выполненных работ, оказанных услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчетном году, так и в предыдущие отчетные периоды, и переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды, с учетом корректировок, зависящих от особенностей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи.

Управленческие расходы списываются ежемесячно на финансовые результаты.

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» отражены расходы для нужд управления организацией, которые включают в себя оплату труда и страховые взносы административно-управленческого персонала, консультационные и юридические услуги, обязательное страхование и услуги оценочных компаний, расходы на рекламу и прочие расходы.

Аренда

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (далее – ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. ППА отражается на счете 01.03 «Арендованное имущество».

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки и учитывается на счете 76.07.1 «Арендные обязательства».

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования, рассчитанной на основе ставки привлечения дополнительных заемных

средств, соответствующей сроку, обеспечению и иным условиям с оцениваемыми договорами аренды.

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. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, которые учтены в составе арендных платежей.

В случае если ставка дисконтирования не может быть, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Срок аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из срока договора аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным способом. Амортизация ППА начисляется линейным способом.

Общество применяет упрощенный порядок учета договоров аренды в отношении договоров краткосрочной аренды (по всем предметам аренды вне зависимости от характера и способа их использования) и договоров аренды малоценных объектов (стоимостью, которая не превышает 300 тыс. рублей в отношении каждого предмета аренды).

Арендные платежи по договорам краткосрочной аренды, аренды малоценных объектов, аренды с переменными платежами, не зависящими от индексов или ставок, признаются расходами отчетного периода в течение срока аренды в зависимости от характера использования предмета аренды.

Аренда, в рамках которой Общество является арендодателем, классифицируется как финансовая или операционная аренда. Доходы по договорам аренды, классифицированной в соответствии с требованиями Учетной Политики Общества как операционная, признаются на последнее число отчетного месяца. При этом величина доходов определяется с учетом скидок (надбавок).

Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

При расчете налога на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Учёт ведётся балансовым методом.

Сумма текущего налога на прибыль определяется организацией путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде, а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

В отчетности временные разницы отражаются развернуто.

Применение ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Изменения и дополнения учетной политики

Общество, начиная с отчетности за 2025 год, применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

С 1 апреля 2025 года Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Применение вышеуказанных ФСБУ, существенного влияния на бухгалтерскую отчетность не оказало.

3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ И ФАКТОРЫ, ПОВЛИЯВШИЕ НА ХОЗЯЙСТВЕННУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

3.1 Основные средства, доходные вложения и прочие оборотные активы

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Пояснении 4.1 «Наличие и движение основных средств».

Информация по основным средствам, включая элементы амортизации:

Группа основных средств	Срок полезного использования/ Срок аренды, мес.	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость, тыс. руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2025, тыс. руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2024, тыс. руб.
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 61 до 181 месяца (вкл.)	линейный	0	2 106	1 979
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 36 до 60 месяцев (вкл.)	линейный	0	193	-
Сооружения	От 360 месяцев	линейный	0	372	-
Земельные участки	-	-	0	23 917	23 917
Права пользования активами (ППА)	12 месяца (вкл.)	линейный	0	-	-
Итого				26 589	25 896

Ликвидационная стоимость основных средств определена равной нулю, так как Обществом не ожидаются поступления от выбытия указанных объектов основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от их выбытия) в конце срока полезного использования.

Информация по наличию и движению прав пользования активами приведены в Пояснении 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами».

В 2025 году в бухгалтерском учете были признаны права пользования активом (ППА), полученные в аренду нежилое имущество по адресу: г. Волоколамск, ул. Бакирова, д. 1А. Срок аренды с 01.01.2025 по 31.12.2025г. По окончании аренды имущество было возвращено Арендодателю.

Информация о заключенном договоре аренды в 2025 году (тыс. руб.):

Наименование	Предмет аренды	Срок аренды	Сумма в месяц
Договор аренды зданий № А24 от 18.11.2024г., арендодатель: Волошин А.Л.	Объект №1 Гараж (на 5 мест), Объект № 2 Гараж (на 3 места), Объект № 3 Земельный участок	С 01.01.2025 по 31.12.2025	474

Расходы по переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, за 2025 год отсутствуют.

В отчетном периоде Общество не производило улучшения предметов аренды, в связи с чем в 2025 году отсутствуют затраты, связанные с улучшениями предмета аренды.

Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды, отсутствуют.

Информация по расходам на аренду ППА в 2025 году (тыс. руб.):

Право пользования активом	Арендные платежи за 2025г	В том числе:		
		Стоимость обязательства по аренде	ставка дисконтирования	Процентный расход
Объект № 1 Гараж (на 5 мест), Объект № 2 Гараж(на 3 места), Объект №3 Земельный участок	5692	5 284	15%	407
ИТОГО	5692	5 284		407

Арендные платежи по вышеуказанному договору в 2025 году оплачены полностью. В 2024 г ППА не формировались из-за отсутствия договоров аренды. .

Использование арендованного имущества

Часть арендованного имущества сдана в субаренду на срок аренды (до 31.12.2025). Право пользования этой частью актива учтено на счете 03.02 «Материальные ценности, предоставленные во временное владение и пользование».

Информация о заключенном договоре субаренды в 2025 году (тыс. руб):

Наименование договора	Субарендатор	Имущество	Сумма в месяц (без НДС)
Договор субаренды №АРЕНДА_2/2025, г.Волоколамск, ул. Бакирова, д. 1А.	МБУ «ЦЕНТР РАЗВИТИЯ «ГОРОДСКОЕ ХОЯЙСТВО»	Объект №1 Гараж (на 5 мест), Объект №2 Гараж (на 3 места)	458

Доход от субаренды отражен в Отчете о финансовых результатах по строке 2110.

В отношении собственных земельных участков имеются ограничения имущественных прав:

Предмет залога	Залогодержатель	Договор	Сумма оценки	Срок залога
Земельный участок площадью 295000 кв.м, расположенный по адресу: Российская Федерация, Смоленская область, Гагаринский район, Акатовское кадастровый номер 67:03:0030201	Филиал корпоративный ПАО СОВКОМБАНК	Договор залога недвижимого имущества (ипотеки) № 275070-Г-3Н-1 от 24.02.2025	12 891	31.03.2026
Земельный участок площадью 28693 кв.м, расположенный по адресу: Московская область, Российская Федерация, 112 км автодороги Волоколамское шоссе	Филиал корпоративный ПАО СОВКОМБАНК	Договор залога недвижимого имущества (ипотеки) № 275070-Г-3Н-1 от 24.02.2025	13 259	31.03.2026
Всего:			26 150	

3.2 Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Пояснении 6.1 «Наличие и движение запасов».

Резерв под обесценение запасов на 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025 года не создавался, в связи с отсутствием признаков обесценения.

Затраты в незавершенном производстве

В 2025 году отражены расходы по государственным контрактам, работы по которым не сданы Заказчикам. Незавершенное производство рассчитано по фактическим затратам:

Наименование	Материальные затраты	Услуги субподрядчиков	Прочие	Итого на 31.12.2025
Договор подряда № 3.02.3.07.1.2024.1235 от 26.11.2024 года работы по реализации проекта «Строительство Хабаровской ТЭЦ-4 с внеплощадочной инфраструктурой»	23 280	29 771	4 294	57 346
Договор № 102-223/24 от 28.12.2024 на работы для нужд филиала ГУП МО «КС МО» «Электростальский»	29	40 845	24	40 898
Всего				98 244

3.3 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Пояснении 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Состав дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.25, 31.12.24, 31.12.2023г.:

Наименование	Счет	Сумма (тыс.руб.) 31.12.2025	Сумма (тыс.руб.) 31.12.2024	Сумма (тыс.руб.) 31.12.2023
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего		262 735	49 407	252 527
в том числе:				

Авансы поставщикам и подрядчикам	60.02	9 772	521	-
Авансы Субподрядчикам	60.02	194 711	32 156	241 076
Расчеты с покупателями и заказчиками	62.01	49 577	3 413	-
Расчеты по налогам и сборам	68	1 363	1 600	11 272
Расчеты с подотчетными лицами	71	65	-	-
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (расчеты с банками, обеспечительные платежи, страхование)	76	7 247	11 717	179

3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

При заполнении Отчета о движении денежных средств за 2025г., Общество применило правило свернутого отражения денежных потоков по косвенным налогам (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

Расшифровка строк отчета о движения денежных средств за 2025 и 2024 год.

Отчет о движении денежных средств, в тыс.руб.	2025 год	2024 год
Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления», в том числе:	31 902	2 208
- НДС	24 160	2 200
- Возврат обеспечительного платежа по исполнению муниципального контракта	7 742	-
Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи», в том числе:	(21 786)	(29 687)
- Услуги банков	(489)	(240)
- Вознаграждение банков по банковским гарантиям	(10 503)	(12 113)
- Налоги и сборы (транспортный налог, земельный налог)	(23)	(1 944)
- Обеспечение исполнения контракта	-	(7 742)
- Штрафы и госпошлины	(9 709)	(1 848)
- Благотворительная помощь	(1 061)	(800)
- Безвозмездный заем учредителю	-	(5 000)

Сумма НДС отражена в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4119 «Прочие поступления».

Наименование	2025 год, тыс. руб	2024 год, тыс. руб.
НДС от покупателей	230 077	279 097
НДС, уплаченный поставщикам	(181 879)	(276 897)
НДС, уплаченный в бюджет	(24 038)	-
Денежный поток в части НДС	24 160	2 200
строка 4119 ОДДС	24 160	2 200

3.5 Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений за отчетный период представлена в Пояснении 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

3.6 Прочие оборотные активы

Состав прочих оборотных активов, отраженных по строке 1260 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.25, 31.12.2024, 31.12.2023:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) 31.12.2025	Сумма (тыс. руб.) 31.12.2024	Сумма (тыс. руб.) 31.12.2023

Расчеты по страхованию (76.01.9)	22	29	44
Расходы будущих периодов (комиссия банка, лицензии на программные продукты)	-	-	27 567
ИТОГО	22	29	27 611

3.7 Уставный капитал

Уставный капитал Общества в отчетном периоде не изменялся.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. уставный капитал Общества состоит из следующих долей участников на общую сумму 66 тыс. руб.:

Наименование участника	на 31.12.2025 г.		на 31.12.2024 г.		на 31.12.2023 г.	
	доля, %	тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.
Волошин Алексей Львович	40	26	40	26	40	26
Конопко Максим Олегович	40	26	40	26	40	26
Солодуха Галина Сидоровна	20	13	20	13	20	13
Итого	100%	66	100%	66	100%	66

Все доли полностью оплачены участниками Общества.

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

Все доли уставного капитала являются обыкновенными и предоставляют их владельцам (участникам) одинаковый объем прав, предусмотренный Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества, в том числе:

Право участвовать в управлении делами Общества;

Право на получение части прибыли Общества в виде дивидендов;

Право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации;

Право на доступ к информации о деятельности Общества;

Иные права, предусмотренные законодательством и Уставом.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли и доли, принадлежащие аффилированным лицам.

3.8 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Информация об изменении нераспределенной прибыли (непокрытом убытке) в отчетном периоде представлена в Отчете об изменениях капитала.

3.9 Заемные средства

Движения заемных средств в отчетном периоде представлены в Пояснении 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

Долгосрочные заемные средства включают в себя:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) 31.12.2025	Сумма (тыс. руб.) 31.12.2024	Сумма (тыс. руб.) 31.12.2023
Займы, полученные от физических лиц	83 018	118 090	121 959
Итого	83 018	118 090	121 959

Сроки погашения заемных обязательств:

Займодавец (ФИО)	Договор займа	Сумма (тыс.руб.)	Срок погашения
Волошин А.Л.	№ 11-ЗМВ/22 от 16.03.2022	18 568	27.01.2028
Конопко А.В.	№ 13-ЗМА/22 от 16.03.2022	23 000	27.01.2028
Конопко М.О.	№ 12-ЗМК/22 от 16.03.2022	41 450	27.01.2028
Итого		83 018	

3.10 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Пояснении 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

Существенные строки кредиторской задолженности раскрыты в Бухгалтерском балансе строка 1520.

3.11 Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах в отчетном периоде раскрывается в Пояснении 8.3. «Оценочные обязательства».

3.12 Раскрытие информации по доходам и расходам общества

Расшифровка *доходов от обычной деятельности*, отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2025 и 2024гг.:

Показатели	Сумма (тыс. руб.) 2025г.	Сумма (тыс. руб.) 2024г.
Выручка, всего: в том числе	1 167 644	1 467 936
Оказание услуг, связанных с удалением отходов	256 330	915 423
Оказание услуг по благоустройству городских территорий	119 387	552 513
Оказание услуг по устройству коммунальных сооружений	85 970	-
Услуги по вывозу, хранению и уничтожению алкогольной и табачной продукции, изъятых из незаконного оборота	699 017	-
Доходы от сдачи в субаренду нежилых помещений	5 500	-

Расшифровка *расходов от обычной деятельности*, отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2025 и 2024гг.:

Показатели	Сумма (тыс. руб.) 2025г.	Сумма (тыс. руб.) 2024г.
Себестоимость продаж, всего в том числе:	(1 040 612)	(1 328 501)
• прямые расходы, относящиеся к услугам, в том числе по видам деятельности:	(1 040 612)	(1 328 501)
• услуги, связанные с удалением отходов	(197 324)	(871 525)
• благоустройство городских территорий	(112 450)	(456 976)
• Услуги по устройству коммунальных сооружений	(82 435)	—

• Услуги по вывозу, хранению и уничтожению алкогольной и табачной продукции, изъятых из незаконного оборота	(642 237)	–
• Сдача в субаренду нежилых помещений	(4 760)	–
Управленческие расходы	(71 840)	(50 269)

Себестоимость продаж и управленческие расходы в разрезе элементов затрат представлена в таблице

В составе себестоимости отражены:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.) 2025г.	Сумма (тыс. руб.) 2024г.
Себестоимость продаж , в том числе:	(1 040 612)	(1 328 501)
Амортизация	(308)	(8 543)
Амортизация арендованных ППА	(5 284)	
Расходы на оплату труда, страховые взносы	(30 747)	(37 862)
Работы, выполненные субподрядчиками	(986 522)	(1 243 770)
Материальные затраты	(3 832)	(21 815)
Электроэнергия	(4 457)	(6 209)
Обслуживание оборудования	(145)	(9 148)
Прочие (аренда складов, транспортные расходы)	(9 326)	(1 154)

Управленческие расходы

В составе управленческих расходов отражены:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.) 2025г.	Сумма (тыс. руб.) 2024г.
Оплата труда АУП , страховые взносы	(56 324)	(36 639)
Юридические услуги	(9 321)	(10 425)
Прочие (аренда, лицензии, членские взносы СРО, расходы на программное обеспечение)	(6 195)	(3 205)
Итого	(71 840)	(50 269)

Расшифровка *прочих доходов и расходов*, отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2025 и 2024гг.:

Показатели	Сумма (тыс. руб.) 2025г.	Сумма (тыс. руб.) 2024г.
Проценты к получению, в том числе:	39 342	19 650
• % доход по ценным бумагам (векселям)		162
• % доход по банковским депозитам	8 267	603
• % по хозяйственным договорам	390	18 885
• % по выданным займам	30 685	
Проценты к уплате в том числе:	(19 694)	(26 704)
• % к уплате по договорам займа	(19 287)	(23 828)
• % к уплате по банковским кредитам		(2 876)
• % расход по аренде	(407)	
Прочие доходы, всего: в том числе:	8 386	5 218
• Доход от продажи векселей	8 089	4 628
• Возврат государственной пошлины		590
• Доход от реализации материалов	297	
Прочие расходы, всего: в том числе:	(43 426)	(39 219)
• Расходы на услуги банков	(661)	(234)
• Штрафы, пени по хозяйственным договорам	(27 624)	(1 594)
• Расходы на услуги банков по выдаче банковских	(13 496)	(36 262)

гарантий		
• Прочие расходы (благотворительные пожертвования, госпошлина)	(1 645)	(1 129)

3.13. Налог на прибыль

В соответствии с главой 25 частью второй Налогового кодекса РФ «Налог на прибыль организаций», Федеральным законом от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. Федерального закона от 02.07.2013 №153-ФЗ) Общество является плательщиком налога на прибыль по ставке 20%.

По данным налогового учета в 2025 году Обществом получена прибыль от деятельности, облагаемой по ставке 25%, в размере 39 801 тыс. руб. (в 2024 году – прибыль от деятельности, облагаемой по ставке 20%, 48 111 тыс. руб.).

Информация о прибыли до налогообложения, текущем налоге на прибыль, изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, а также иных суммах, относимых за счет прибыли за отчетный период представлена в отчете о финансовых результатах.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Показатели	Сумма (тыс. руб.) На 31 декабря 2025 г.	Сумма (тыс. руб.) На 31 декабря 2024 г.
Вычитаемые временные разницы	5 539	5 004
Отложенные налоговые активы по ставке 25% (счет 09)	1 385	1 251
Налогооблагаемые временные разницы	524	610
Отложенные налоговые обязательства по ставке 25% (счет 77)	131	152

В таблице ниже представлена информация об изменении отложенного налога на прибыль за 2025-2024 гг. по источникам возникновения налогооблагаемых и временных разниц:

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль

Код	Показатель	Сумма (тыс.руб.) 2025 г.	Сумма (тыс.руб.) 2024 г.
А	Прибыль до налогообложения	39 801	48 111
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	1 251	870
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	(152)	(245)
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	1 384	1 251
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	(131)	(152)

1	Отложенный налог на начало периода	1 098	625
2	Отложенный налог на конец периода	1 253	1 098
3	Отложенный налог за отчетный период	155	473
3А	Эффект изменения временных разниц	-	253
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога	-	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога	-	220
4	Текущий налог на прибыль	(10 121)	(9 853)
5	Расход по налогу за отчетный период	(9 966)	(9 380)
6	Условный расход по налогу	(9 950)	(9 622)

7	Постоянный налоговый доход	15	22
8	Постоянный налоговый расход	-	-
9	Прочее	-	-
10	Чистая прибыль	29 835	38 731

3.14 Забалансовые счета

Общество арендует административные офисы, склады, транспортные средства, оборудование, которые учтены на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства», по которым не предусмотрен переход права собственности к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды и предмет аренды запрещено договором сдавать в субаренду. Данное имущество не признается ППА.

Остаточная стоимость арендованных основных средств, учтенных на забалансовом счете 001 (тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Арендованное помещение (офис)	2 240	2 649	-
Арендованный земельный участок	5415	-	-
Арендованные складские помещения	8 482	-	-
Транспортные средства (автомобиль)	600	-	-
Машины и оборудование (строительное оборудование)	6 334	-	-
Всего	23 071	2 649	-

Обеспечения обязательств и платежей выданные, отражены на забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные», в том числе:

Вид обеспечения	Залогодержатель	Договор залога	Сумма (тыс. руб.)	Сумма (тыс. руб.)	Сумма (тыс. руб.)	Срок погашения
			2025г.	2024г.	2023г.	
Простой банковский вексель	ДЕРЖАВА ПАО АКБ	№ ВК-512 от 18.02.2022	---	20 000	---	31.01.2025
Простой банковский вексель	ДЕРЖАВА ПАО АКБ	№ ВК-513 от 18.02.2022	---	20 000	---	31.01.2025
Земельный участок площадью 295000 кв.м, расположенный по адресу: РФ, Смоленская область, Гагаринский район, кадастровый номер 67:03:0030201	Филиал Корпоративный ПАО "СОВКОМБАНК"	Договор залога недвижимого имущества (ипотеки) № 275070-Г-ЗН-1 от 24.02.2025	12 891	---	---	31.03.2026
Земельный участок площадью 28693 кв.м, расположенный по адресу: Московская область, РФ, 112 км автодороги Волоколамское шоссе	Филиал Корпоративный ПАО "СОВКОМБАНК"	Договор залога недвижимого имущества (ипотеки) № 275070-Г-ЗН-1 от 24.02.2025	13 259	---	---	31.03.2026
ИТОГО			26 150	40 000	-	-

3.15 Дивиденды

В 2025 году дивиденды не распределялись и не выплачивались.

3.16 Юридические иски

В течение 2025 года Общество участвовало (в качестве истца) в рассмотрении дел в суде, возникших в ходе нормального ведения своей финансово-хозяйственной деятельности.

Истец	Ответчик	№ дела	Сумма иска (тыс. руб)	Состояние дела на дату подписания отчетности
ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПО КОНТРОЛЮ ЗА АЛКОГОЛЬНЫМ И ТАБАЧНЫМ РЫНКАМИ	ООО «ЦМПТ»	А40-359934/2025 – взыскание штрафа	1 234	Назначено судебное заседание на 30.03.2026
ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПО КОНТРОЛЮ ЗА АЛКОГОЛЬНЫМ И ТАБАЧНЫМ РЫНКАМИ	ООО «ЦМПТ»	А40-362003/2025 – взыскание штрафа	4 393	Назначено судебное заседание на 21.04.2026
ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПО КОНТРОЛЮ ЗА АЛКОГОЛЬНЫМ И ТАБАЧНЫМ РЫНКАМИ	ООО «ЦМПТ»	А40-363856/2025 – взыскание штрафа	1 234	Назначено судебное заседание на 18.03.2026
ООО «ЦМПТ»	ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПО КОНТРОЛЮ ЗА АЛКОГОЛЬНЫМ И ТАБАЧНЫМ РЫНКАМИ, ООО "СТРОИТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"	А40-360455/25-93-2913 – о признании недействительным электронного аукциона №0173100005125000030; об аннулировании результатов электронного аукциона №0173100005125000030; о признании недействительным государственного контракта от 15.12.2025 №№0173100005125000030.	-	Назначено судебное заседание на 25.03.2026

3.17 Обеспечения выданные

Информация о наличии обеспечений выданных раскрывается пункте 3.14 в данных пояснениях.

На 31.12.2025 года обеспечения полученные отсутствуют.

3.18 Условные обязательства и условные активы

На 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют какие-либо условные обязательства, связанные с прекращением деятельности. На момент подписания годовой бухгалтерской отчетности у Общества отсутствуют прекращенные операции.

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются: учредители, органы управления, и компании и физические лица, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество:

Генеральный директор	Валов Олег Владимирович
Учредитель	Волошин Алексей Львович
Учредитель	Конопко Максим Олегович
Учредитель	Солодуха Галина Сидоровна

Бенефициарами Общества являются:

- Конопко Максим Олегович- 40%,
- Волошин Алексей Львович- 40%.

Состав основного управленческого персонала:

- Валов Олег Владимирович- Генеральный директор,
- Конопко Максим Олегович - Главный Инженер,
- Волошин Алексей Львович - Заместитель генерального директора по стратегическому развитию.

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «ЦМПТ»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Лица, опосредованно связанные с ООО «ЦМПТ» через лиц, указанных в столбце 2			
		Наименование лица	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1	2	3	4	5	6
1	Конопко Максим Олегович	ИП Конопко Максим Олегович ИНН 770400361527	РФ, г. Москва	Контролируется одним и тем же лицом	24.04.2023 г.
2	Волошин Алексей Львович	ООО «Стройком» ИНН 6722034546	215010, Смоленская обл, р-н Гагаринский, г Гагарин, ул Ленина, 13, офис 300	Контролируется одним и тем же лицом. Участник, доля 50%	09.03.2022 г.
3	ООО « ЦМПТ»	ООО ВЕСНА ИНН 9731025670	121205. Москва ул.Нобеля дом 7эт4 пом 20 ком4	Участник, доля 47%	04.07.2019 г.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности в 2025г. Общество производило операции со связанными сторонами:

Операции со связанными сторонами

В течение 2023, 2024 и 2025 года Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами, в том числе денежными средствами:

Наименование	Характер отношений	Сумма (тыс. руб.)	Сумма (тыс. руб.)	Сумма (тыс. руб.)
--------------	--------------------	-------------------	-------------------	-------------------

		2025г.	2024г.	2023г.
Приобретение услуг (аренда) Волошин А.Л.	Значительное влияние через участников	6 532	1 440	1 440
в том числе оплата денежными средствами		6 532	1 440	1 440
Займы полученные Волошин А.Л.	Значительное влияние через участников	12 500	81 100	27 000
в том числе оплата денежными средствами		12 500	81 100	27 000
Займы погашенные Волошин А.Л.	Значительное влияние через участников	26 072	70 919	5 290
в том числе оплата денежными средствами		26 072	70 919	5 290
Проценты к уплате Волошин А.Л.	Значительное влияние через участников	5 581	9 464	1 245
в том числе оплата денежными средствами		-	1 098	1 066
Займы полученные Конопко М.О.	Значительное влияние через участников	12 500	132 450	85 200
в том числе оплата денежными средствами		12 500	132 450	85 200
Займы погашенные Конопко М.О.	Значительное влияние через участников	34 000	146 500	13 700
в том числе оплата денежными средствами		34 000	146 500	13 700
Проценты к уплате Конопко М.О.	Значительное влияние через участников	10 257	18 233	8 139
в том числе оплата денежными средствами		-	-	1 742
ИП Конопко Максим Олегович ИНН 770400361527	Операции отсутствуют	-	-	-
ООО «Стройком» ИНН 6722034546	Операции отсутствуют	-	-	-
ООО «ВЕСНА» ИНН 9731025670	Операции отсутствуют	-	-	-

Состояние расчетов со связанными сторонами

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

Наименование	Характер отношений	Сумма (тыс. руб.) 31 декабря 2025 г.	Сумма (тыс. руб.) 31 декабря 2024 г.	Сумма (тыс. руб.) 31 декабря 2023 г.
Долгосрочная задолженность по займам Волошин А.Л.	Значительное влияние через участников	18 568	32 140	21 959
Долгосрочная задолженность по займам Конопко М.О.	Значительное влияние через участников	41 450	62 950	77 000
Краткосрочная задолженность по выплате % по займам Волошин А.Л.	Значительное влияние через участников	13 947	8 323	179
Краткосрочная задолженность по выплате % по займам Конопко М.О.	Значительное влияние через участников	28 490	18 133	6 397

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Операции по списанию дебиторской задолженности связанных сторон отсутствуют.

Вознаграждения, льготы и компенсации расходов органам управления Общества

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) 2025г.	Сумма (тыс. руб.) 2024г.	Сумма (тыс. руб.) 2023г.
Заработная плата с учетом НДФЛ	18 403	15 475	28 375
НДФЛ	2 941	2 132	4 120
Страховые взносы	2 862	2 376	4 388

Сведения о размере вознаграждений исполнительному органу - Генеральному директору Валову Олегу Владимировичу:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) 2025г.	Сумма (тыс. руб.) 2024г.	Сумма (тыс. руб.) 2023г.
Заработная плата с учетом НДФЛ	1 782	1 624	3 736
НДФЛ	232	211	485
Страховые взносы	328	278	598

Долгосрочные выплаты основному персоналу не производились.

5. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году Общество получило чистую прибыль в сумме 29 834 тыс. руб. (в 2024 году – 38 731 тыс. руб.). Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025 г. имеет положительную величину.

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно

прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

6. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение об эмиссии акций и иных ценных бумаг.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Генеральный директор ООО «ЦМПТ» _____ /Валов О.В. /

20 марта 2026г