

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ОКБЭМ Пауэрз» за 2025 г.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ОКБЭМ Пауэрз» за 2025 г. Все суммы представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное. Отрицательные суммы приведены в скобках.

1. Общая информация об организации

Полное наименование организации: общество с ограниченной ответственностью «Обособленное конструкторское бюро энергетического машиностроения Пауэрз». Сокращённое наименование: ООО «ОКБЭМ Пауэрз» (далее – Общество). Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3123360150.

Юридический адрес Общества: 308012, Белгородская область, г. Белгород, Харьковский пер., д. 36д. Общество не имеет филиалов или представительств.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников. Участниками общества являются ООО «Пауэрз», ИНН 5310017684, владеющее долей в размере 51% от суммы уставного капитала, и Вереитинов Александр Иванович, ИНН 312343774128, владеющий долей в размере 49% от суммы уставного капитала. Доли в уставном капитале полностью оплачены. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором, действующим на основании Устава. Генеральным директором Общества с 10.07.2024 г. является Вереитинов Александр Иванович. Конечными бенефициарами Общества являются Вереитинов Александр Иванович, с одной стороны, и Муратшин Максим Халилович, бенефициарный владелец ООО «Пауэрз», с другой стороны. Состав участников не менялся с момента регистрации Общества в 2015 г.

Основная специализация ООО «ОКБЭМ Пауэрз» – проектирование пылегазозоводопроводов стадии КМ и КМД, выполнение проектов производства работ (ППР) и проектов организации строительства (ПОС). Общество имеет штат высококвалифицированных специалистов: конструкторов, инженеров и инженеров-технологов – что позволяет компании успешно решать поставленные задачи. Вся конструкторская документация разрабатывается с учётом требований ЕСКД.

2. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности ООО «ОКБЭМ Пауэрз» является разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности (код ОКВЭД 71.12.12).

Дополнительными видами экономической деятельности Общества являются:

- производство паровых котлов, кроме котлов центрального отопления (код ОКВЭД 25.30);
- производство двигателей и турбин, кроме авиационных, автомобильных и мотоциклетных двигателей (код ОКВЭД 28.11);
- производство металлообрабатывающего оборудования (код ОКВЭД 28.41) и др.

3. Учётная политика

Общество применяет положение об учётной политике, разработанное в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учётная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учёта и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н), ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утверждённым Приказом Минфина от 04.10.2023 г. № 157н, Налоговым кодексом РФ.

Первоначальная стоимость основных средств Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования основных средств, определённого комиссией. Основные средства, бывшие в употреблении, амортизируются в течение срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учёту в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учёте и отчётности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не формирует резерв на ремонт основных средств, а также резервы ежегодных отпусков и гарантийных обязательств.

Оценка материально-производственных запасов при выбытии осуществляется по методу ФИФО.

Выполненные работы оцениваются по фактическим затратам на их проведение, при реализации себестоимость рассчитывается организацией по методу ФИФО.

На счёте 20 «Основное производство» отражаются расходы организации, связанные с выпуском работ:

- затраты на приобретение сырья и/или материалов, используемых в выполнении работ и/или образующих их основу, либо являющихся необходимым компонентом при выполнении работ;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ;
- расходы на уплату страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленных на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при выполнении работ;
- услуги сторонних организаций по проекту (услуги по заказу конкретного покупателя, направленные на выполнение работ: проектная документация, конструкторская документация, услуги по проекту, печать технической документации и пр.);
- проживание, проездные документы;
- суточные.

На счёте 25 «Общепроизводственные расходы» отражаются накладные расходы по обеспечению процесса разработки конструкторской документации, а именно:

- по группе «Материальные расходы»:
 - а) инвентарь (в т.ч. мебель, канцелярские товары, техника и оборудование (орг., видео, IT и др.));

б) коммунальные услуги (водоснабжение и водоотведение, теплоэнергия, уборка помещений и хозяйственные средства, электроэнергия);

в) текущий ремонт зданий и сооружений (прочие расходы на ремонт, строительные материалы, услуги текущего ремонта);

– по группе «Оплата труда и страховые взносы»: основной ФОТ, страховые взносы);

– по группе «Амортизация»: амортизационные отчисления;

– по группе «Прочие услуги по операционной деятельности»:

а) информационное обслуживание (комплектующие и запчасти для орг. техники: провода, запчасти, элементы сети);

б) командировочные расходы (проживание, проездные документы и прочие прямые расходы, включая суточные);

в) прочие услуги (медосмотры и обучение по охране труда, поверка и калибровка, прочие расходы на охрану труда);

г) аренда помещений и другие расходы.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счёте 25 «Общепроизводственные расходы», относятся на себестоимость всех выпускаемых работ пропорционально трудозатратам, за исключением следующих статей, относящихся непосредственно на себестоимость конкретных партий работ, к которым данные расходы имеют непосредственное отношение:

– услуги сторонних организаций по проекту (услуги по заказу конкретного покупателя);

– проектная документация, конструкторская документация, услуги по проекту, печать тех. документации и пр.;

– проживание, проездные документы;

– суточные.

Данные расходы относятся на себестоимость выпускаемых работ в конкретный заказ на производство и распределяются по количеству работ в момент выпуска, при этом до выпуска работ сальдо по дебету счёта 25 будет формировать в части данных расходов сумму незавершённого производства по конкретному заказу.

В составе общехозяйственных расходов (счёт 26) учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с процессом разработки конструкторской документации, а именно:

– по группе «Материальные расходы»:

а) инвентарь (в т.ч. мебель, канцелярские товары, техника и оборудование (орг., видео, IT и др.));

б) топливо, энергия, коммунальные услуги, хозяйственные средства;

в) текущий ремонт зданий и сооружений (услуги текущего ремонта, прочие расходы на ремонт, строительные материалы);

– по группе «Оплата труда и страховые взносы»:

а) основной ФОТ;

б) страховые взносы;

– по группе «Амортизация»:

а) амортизация ОС;

б) амортизация НМА;

– по группе «Прочие услуги по операционной деятельности»: налоги и сборы;

– по группе «Расходы на персонал»:

а) обучение персонала;

б) периодическая печать (подписка и прочее);

в) подбор персонала (сайты, компании по подбору персонала, СМИ и прочее);

г) почтовые расходы: письма и посылки;

– по группе «Информационное обслуживание»:

а) доработка и обслуживание программного обеспечения;

б) комплектующие и запчасти для орг. техники (провода, запчасти, элементы сети);

в) лицензии на программное обеспечение;

- г) связь;
- д) техническое обслуживание и ремонт компьютерных сетей;
 - по группе «Охрана объектов»:
 - а) охрана объектов;
 - б) прочие расходы, связанные с безопасностью;
 - по группе «Командировочные расходы»:
 - а) проживание, проездные документы и прочие расходы;
 - б) суточные;
 - по группе «Прочие услуги»:
 - а) актуализация и приобретение технической документации;
 - б) медосмотры и обучение по охране труда;
 - в) страхование имущества и другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счёте 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на финансовый результат (относятся в дебет счёта 90.08 «Управленческие расходы» в качестве условно-постоянных расходов).

На счёте 44.02 «Коммерческие расходы» учитываются следующие расходы, связанные с реализацией:

- маркетинг и реклама (поддержание и развитие сайта, участие в выставках, электронные площадки для участия в тендерах);
- командировочные расходы (представительские расходы, проживание, проездные документы, суточные).

Расходы, учтённые на счёте 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счёта 90.07 «Расходы на продажу».

Выручка от реализации отражается в учёте по факту перехода права собственности на реализованные работы, исходя из условий договора.

Затраты, произведённые организацией в отчётном периоде, но относящиеся к следующим отчётным периодам, учитываются как расходы будущих периодов и относятся на финансовый результат организации равномерно в течение периода, к которому они относятся. Учёт расходов осуществляется в разрезе видов расходов.

Курсовые разницы по операциям с иностранной валютой учитываются на счёте 91 «Прочие доходы и расходы» по мере совершения операций и по окончании каждого месяца.

Показатели прочих доходов и прочих расходов в отчёте о финансовых результатах, связанные с одним (например, результат от выбытия объекта основных средств, курсовые разницы, начисление и списание резервов по сомнительным долгам) или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, за исключением случаев, когда раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчётности или иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

Годовая бухгалтерская отчётность представляется в налоговую инспекцию в сроки и составе, предусмотренные законодательством и федеральными стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учёта. Бухгалтерская отчётность составляется в соответствии с федеральными стандартами, в частности согласно требований ФСБУ № 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность». Общество, являясь малым предприятием, формирует упрощённую бухгалтерскую отчётность, состоящую из бухгалтерского баланса, отчёта о финансовых результатах и пояснений.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчётности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчётной информации. В целях детализации статей отчётности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 30% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 30% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

С момента открытия Общество применяет общую систему налогообложения и является плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на прибыль, страховых взносов.

В связи с началом применения с 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» показатели отчётности и коды показателей приведены в соответствии требованиям стандарта, в частности исключены строки, не имеющие суммовых показателей за представленный в отчётах период, суммы прочих доходов и расходов представлены свёрнуто, сформирована сравнительная информация за предыдущие периоды, в том числе в приведённых пояснениях.

4. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. и две предыдущие отчётные даты у Общества отсутствуют нематериальные активы (далее – НМА), в том числе зарегистрированные товарные знаки. Компания не имеет лицензий, которые являлись бы обязательными для ведения деятельности. В течение 2025 г. вложений в НМА не осуществлялось. Общество не располагает активами, которые по ряду характеристик не могут быть отнесены к нематериальным и учитывались бы на забалансовых счетах. Права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах, отсутствуют.

5. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не располагает собственными, введёнными в эксплуатацию зданиями или помещениями, в связи с чем арендует офисные помещения, по адресу которых Общество и зарегистрировано. Вместе с тем Общество располагает собственным офисным оборудованием, которое является основным оборудованием для осуществляемого вида деятельности.

В течение последних трёх лет Общество не располагало правами пользования активом (ППА) в отношении имущества, полученного по лизинговым договорам, и инвестиционной недвижимостью. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость и на приобретение нового оборудования не производились.

В течение 2025 г. переоценка основных средств не производилась (основные средства учитываются по первоначальной стоимости), ликвидационная стоимость не менялась. По результатам инвентаризации ОС на конец 2025 г. был пересмотрен срок полезного использования офисной техники. Остаточный амортизационный срок на 31.12.2025 г. составляет в среднем 11 мес.

Арендуемые основные средства не имеют обременений и ограничений прав пользования, в связи с чем у Общества нет сомнений в возможности дальнейшего использования арендуемых основных средств.

Забалансовая стоимость арендованных основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 5 563 тыс. руб.

Ниже представлено изменение стоимости основных средств за последние два года:

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 амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 188	(1 026)	-	(153)	403	(191)	-	-	-	-	-	1 035	(814)
	За 2024 г.	1 188	(924)	-	-	99	(201)	-	-	-	-	-	1 188	(1 026)
в том числе:														
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 188	(1 026)	-	(153)	403	(191)	-	-	-	-	-	1 035	(814)
	За 2024 г.	1 188	(924)	-	-	99	(201)	-	-	-	-	-	1 188	(1 026)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Балансовая стоимость ОС на три последние отчётные даты составляет:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	221	162	264
в том числе:			
Офисное оборудование	221	162	264
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

6. Запасы

Общество не формирует резервы под обесценение запасов и не имеет долгосрочных активов к продаже. Представленная ниже таблица отражает изменение сумм запасов в разрезе основных групп учёта за 2025 г.:

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.	8 848	-	12 566	(12 264)	-	-	X	X	9 150	-
	За 2024 г.	15 574	-	12 967	(19 693)	-	-	X	X	8 848	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	46	(46)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	40	(31)	-	-	(9)	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	8 848	-	12 520	(12 218)	-	-	-	-	9 150	-
	За 2024 г.	15 574	-	12 927	(19 662)	-	-	9	-	8 848	-

7. Дебиторская задолженность

Информация о структуре и суммах дебиторской задолженности за 2025 г. приведена в следующей таблице. Все обязательства со стороны контрагентов носят краткосрочный характер, срок возврата денежных средств не превышает стандартный для Общества операционный цикл, по умолчанию приравненный к двенадцати месяцам, поэтому в отношении дебиторской задолженности суммы долгосрочных обязательств не выделяются. В случае появления таких обязательств их сумма подлежит отражению в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы».

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	7 671	(1 177)	20 941	-	(2 725)	-	-	-	25 887	(1 990)
	3а 2024 г.	5 006	(35)	6 391	-	(3 726)	-	(133)	-	7 671	(1 177)
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	19	-	5	-	(5)	-	-	-	19	-
	3а 2024 г.	19	-	5	-	(5)	-	-	-	19	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4 602	(1 177)	20 936	-	(2 004)	-	-	-	23 534	(1 990)
	3а 2024 г.	4 211	(35)	3 783	-	(3 392)	-	(133)	-	4 602	(1 177)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	345	-	-	-	-	-	-	-	345	-
	3а 2024 г.	345	-	-	-	-	-	-	-	345	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 006	-	-	-	(18)	-	-	-	1 988	-
	3а 2024 г.	-	-	2 006	-	-	-	-	-	2 006	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	697	-	-	-	(697)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	101	-	596	-	-	-	-	-	697	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	278	-	-	-	(278)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	51	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	7 671	(1 177)	20 941	-	(2 725)	-	-	X	25 887	(1 990)
	3а 2024 г.	5 006	(35)	6 391	-	(3 726)	-	(133)	X	7 671	(1 177)

В отношении просроченной задолженности по расчётам с покупателями формируются резервы по сомнительным долгам: в случае превышения срока задолженности в 45 календарных дней резерв формируется в размере 50% от суммы просроченной задолженности, в случае превышения 90 календарных дней – в размере 100% от суммы. Сведения о величинах сформированных резервов за последние три года приводятся ниже:

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	1 990	-	1 177	-	35	-

8. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 100 000 руб., в течение 2025 г. размер уставного капитала не изменялся. Участниками общества являются ООО «Пауэрз», ИНН 5310017684, владеющее долей в размере 51% от суммы уставного капитала, и Вереитинов Александр Иванович, ИНН 312343774128, владеющий долей в размере 49% от суммы уставного капитала. За истёкший год состав участников Общества не менялся. Уставный капитал полностью оплачен.

Резервный капитал в Обществе не создаётся.

Решений о выплате дивидендов в 2025 г. не принималось.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляют минус 2 669 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составляли минус 2 870 тыс. руб., на 31.12.2023 г. составляли 11 546 тыс. руб. Снижение чистых активов Общества за последние два года связано со спадом покупательской активности в секторе строительства новых промышленных объектов и, как следствие, меньшим количеством заказов. Общество намерено нарастить контрактную базу за счёт расширения круга покупателей и достичь положительной суммы чистых активов.

9. Заёмные средства, кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества имеется задолженность по краткосрочным договорам займа, отражаемая по строке 1510 бухгалтерского баланса, и кредиторская задолженность по обязательствам перед поставщиками и подрядчиками, перед налоговыми органами и прочим обязательствам, отражаемая по строке 1520. Представленная ниже таблица приводит полный перечень обязательств Общества за 2025 г.

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	18 380	18 858	-	(862)	-	-	36 376
	3а 2024 г.	9 272	11 717	-	(2 609)	-	-	18 380
в том числе:	3а 2025 г.							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	91	1	-	(73)	-	-	19
	3а 2024 г.	91	4	-	(4)	-	-	91
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	134	-	-	(134)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	134	-	-	-	-	134
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	16 735	13 736	-	-	-	-	30 471
	3а 2024 г.	5 187	11 548	-	-	-	-	16 735
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	86	-	-	(86)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 735	2	-	(1 651)	-	-	86
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	552	2 904	-	-	-	-	3 456
	3а 2024 г.	1 451	1	-	(900)	-	-	552
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	2 178	-	-	-	-	2 178
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	198	39	-	-	-	-	237
	3а 2024 г.	243	-	-	(45)	-	-	198
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	569	-	-	(569)	-	-	-
	3а 2024 г.	556	13	-	-	-	-	569
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	9	-	-	(9)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	15	-	-	-	-	-	15
	3а 2024 г.	-	15	-	-	-	-	15
Итого	3а 2025 г.	18 380	18 858	-	(862)	-	X	36 376
	3а 2024 г.	9 272	11 717	-	(2 609)	-	X	18 380

Общество не имеет действующих кредитов и открытых кредитных линий, несвоевременно оплаченных налогов и сборов или задолженности перед кредитными организациями.

10. Обеспечение обязательств, условные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет забалансовых обязательств (сч. 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные») в виде договоров поручительства или залога, а также действующих банковских гарантий. Полученные обеспечения отсутствуют.

11. Выручка, себестоимость, валовая прибыль

Выручка Общества за 2025 г. составила 18 750 тыс. руб., что на 52,4% больше выручки за 2024 г. При этом себестоимость выросла только на 16,0% и составила 12 212 тыс. руб. Валовая прибыль составила 6 538 тыс. руб., что на 267,5% больше аналогичного показателя за предыдущий год.

12. Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие расходы Общества в 2025 г. отсутствовали, годом ранее они составляли 186 тыс. руб., куда выходили преимущественно заработная плата (61,0%) и страховые взносы (17,0%).

Управленческие расходы Общества за 2025 г. снизились на 3,3% и составили 5 389 тыс. руб. против 5 574 тыс. руб. годом ранее. В структуре управленческих расходов 2025 г. 4 109 тыс. руб. (76,2%) приходится на оплату труда АУП, 859 тыс. руб. (15,9%) – на страховые взносы, 421 тыс. руб. (7,9%) – на прочие управленческие расходы.

В следующей таблице представлена сумма расходов по обычным видам деятельности за последние два года. Итоговый показатель включает в себя

себестоимость продукции, коммерческие и управленческие расходы, а также изменение объёма незавершённого производства:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	27	33
Затраты на оплату труда	13 728	14 761
Отчисления на социальные нужды	2 729	2 669
Амортизация	191	201
Прочие затраты	1 228	1 032
Итого по элементам	17 903	18 696
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершённого производства, готовой продукции	(302)	(2 408)
Итого расходы по обычным видам деятельности	17 601	16 288

13. Прочие доходы и расходы

В связи с вступлением в силу с 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», показатели прочих доходов и расходов приводятся свёрнуто, в частности это касается операций, связанных с продажей имущества, и оценочных резервов по сомнительным долгам.

Прочие доходы за 2025 г. включают в себя сумму восстановления амортизации в результате пересмотра срока полезного использования ОС (100%).

Прочие расходы в 2025 г. складываются из сумм: 813 тыс. руб. (68,9%) – начисление резервов по сомнительным долгам, 330 тыс. руб. (28,0%) – банковские комиссии, 37 тыс. руб. (3,1%) – прочие расходы.

14. Информация о связанных сторонах

Ниже приведён перечень аффилированных с Обществом сторон:

N п/п	Полное наименование компании или ФИО аффилированного лица	ИНН, регион	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества	Генеральный директор
1	Вереитинов Александр Иванович	3123437 74128, Белгородская обл.	Лицо, которое может распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Генеральный директор, конечный бенефициар	49%	–
2	Общество с ограниченной ответственностью «Пауэрз»	5310017 684, Новгородская обл.	Лицо, которое может распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	51% (доля ООО «УК «Холдинг Пауэрз» в уставном капитале – 100%)	Муратшин М.Х.
2.1	Муратшин Максим	2463112 44636,	Конечный бенефициар, исполнительный директор	0% (100% – доля Муратшина М.Х. в	–

	Халилович	Новгородская обл.		уставном капитале ООО «УК «Холдинг Пауэрз»)	
3	Общество с ограниченной ответственностью «УК «Холдинг Пауэрз»	5300008 659, Новгородская обл.	Лицо, принадлежащее к той группе, к которой принадлежит данное Общество	0% (доля Муратшина М.Х. в уставном капитале – 100%)	Муратшин М.Х.
4	Общество с ограниченной ответственностью «Келаст»	5321136 725, Новгородская обл.	Лицо, принадлежащее к той группе, к которой принадлежит данное Общество	0% (доля ООО «УК «Холдинг Пауэрз» в уставном капитале – 50%)	Муратшин М.Х.
5	Общество с ограниченной ответственностью «КБЖ»	5321176 573, Новгородская обл.	Лицо, принадлежащее к той группе, к которой принадлежит данное Общество	0% (доля Муратшина М.Х. в уставном капитале – 100%)	Муратшин М.Х.
6	Общество с ограниченной ответственностью «ПКБ «Пауэрз»	6154158 969, Ростовская обл.	Лицо, принадлежащее к той группе, к которой принадлежит данное Общество	0% (доля Муратшина М.Х. в уставном капитале – 100%)	Рыжикова Н.Н.
7	Общество с ограниченной ответственностью «Таткуз»	5300017 614, Новгородская обл.	Лицо, принадлежащее к той группе, к которой принадлежит данное Общество	0% (99% – доля ООО «УК «Холдинг Пауэрз» в уставном капитале, 1% – доля ООО «Пауэрз»)	Муратшина Р.С.

В течение 2025 г. Обществом выполнялись операции со связанными сторонами на следующие суммы, представленные укрупнённо по группам сторон в соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008:

Операция	По группе участников Общества: ООО «Пауэрз», Вереитинов Александр Иванович	По группе бенефициаров: Муратшин Максим Халилович, Вереитинов Александр Иванович	Итого
Выдано беспроцентных займов	0	0	0
Возвращено беспроцентных займов	0	0	0
Сальдо расчётов по выданным займам на 31.12.2025 г.	0	0	0
Привлечено нами беспроцентных займов	15 790	0	15 790
Возвращено (зачтено) нами беспроцентных займов	2 055	0	2 055
Сальдо расчётов по полученным займам на 31.12.2025 г.	(30 471)	0	(30 471)
Реализовано продукции, тмц, оказано услуг	21 756	0	21 756

Оказано услуг по аренде	0	0	0
Сальдо расчётов по поставкам на 31.12.2025 г.	20 760	0	20 760
Закуплено продукции, тмц, услуг	0	0	0
Приобретено услуг по аренде	0	0	0
Сальдо расчётов по закупкам на 31.12.2025 г.	0	0	0
Начислено вознаграждение по трудовым договорам	-	4 578	4 578
Начислено и выплачено дивидендов	0	0	0

Сумма вознаграждения основного управленческого персонала (ЕИО, исполнительного директора) является краткосрочной.

Движение денежных средств между Обществом и связанными сторонами за 2025 г. представлено в следующей таблице:

Движение денежных средств за 2025 г.	По группе участников Общества: ООО «Пауэрз», Вереитинов Александр Иванович	По группе бенефициаров: Муратшин Максим Халилович, Вереитинов Александр Иванович	Итого
Денежные потоки от текущих операций	2 500	0	2 500
Поступления всего:	2 500	0	2 500
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг (код 4111)	2 500	0	2 500
Платежи всего:	0	0	0
Денежные потоки от инвестиционных операций	0	0	0
Поступления всего:	0	0	0
Платежи всего:	0	0	0
Денежные потоки от финансовых операций	13 735	0	13 735
Поступления всего:	13 735	0	13 735
получение кредитов и займов (код 4311)	13 735	0	13 735
Платежи всего:	0	0	0
Итого движение денежных средств	16 235	0	16 235

Сомнительные долги по задолженностям связанных сторон не начислялись.

С другими связанными сторонами, не приведёнными в заглавиях колонок (ООО «Келаст», ООО «УК «Холдинг Пауэрз», ООО «Таткуз», ООО «КБЖ», ООО «ПКБ «Пауэрз»), операций за 2025 г. не осуществлялось.

15. События после отчётной даты

После отчётной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества и прогнозируемые результаты его деятельности. У Общества нет сомнений в возможности продолжать хозяйственную деятельность в течение ближайших 12 месяцев.

Генеральный директор _____ /Вереитинов А.И./

«30» марта 2026 г.